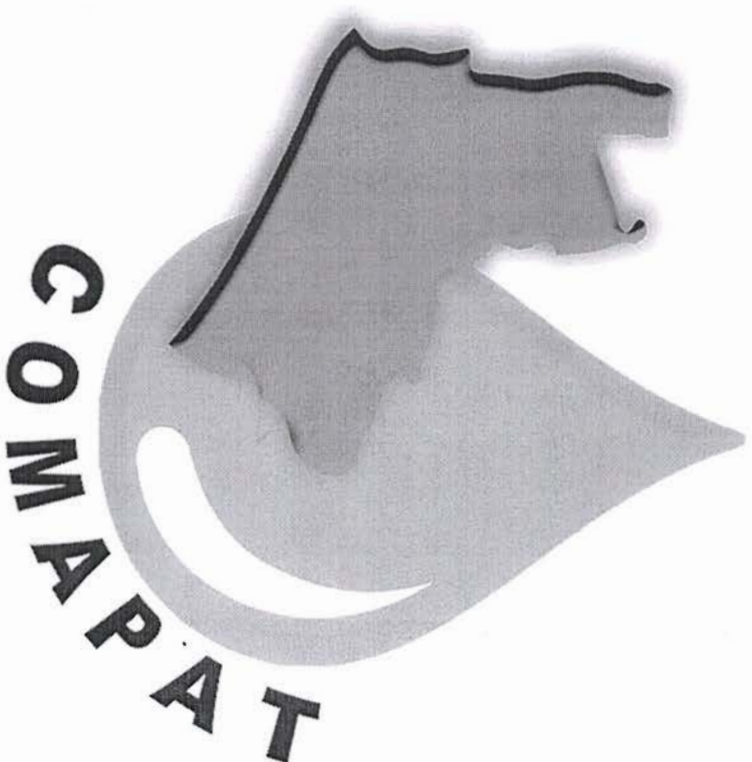


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



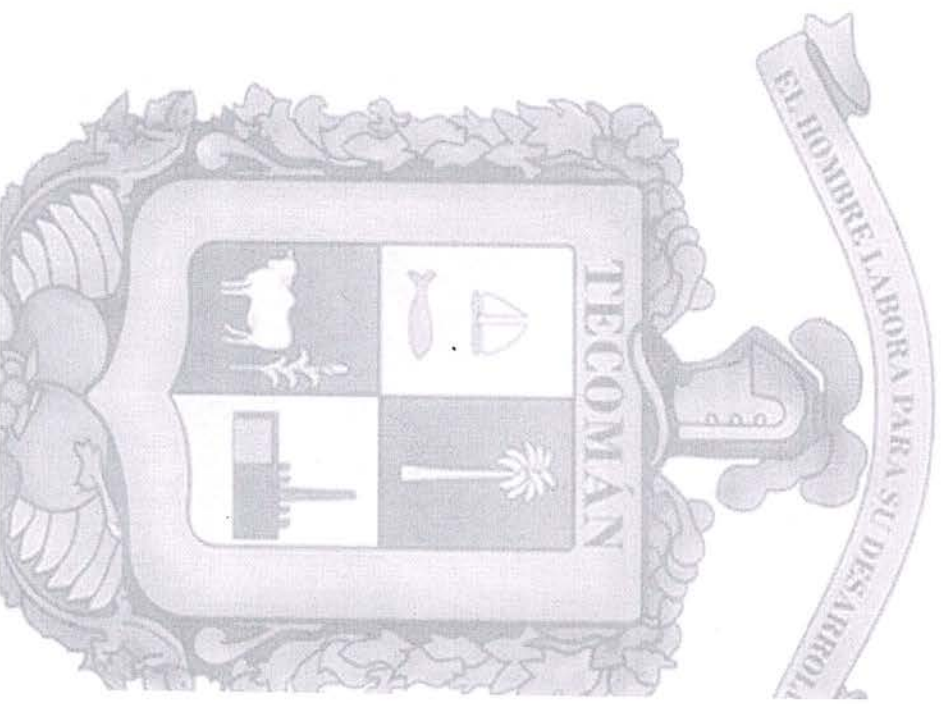
**CUENTA PÚBLICA
JUNIO 2023**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COLIMA.

CONTENIDO

- I **Información Contable** ●
 - ✓ Estado de **Actividades**
 - ✓ Estado de **Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Variación en la Hacienda Pública**
 - ✓ Estado de **Cambio en la Situación Financiera**
 - ✓ Estado de **Flujo de Efectivo**
 - ✓ Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
 - ✓ Estado **Analítico del Activo**
 - ✓ Estado **Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
 - ✓ Conciliación **Entre Ingresos Presupuestales y Contables**
 - ✓ Conciliación **Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**
 - ✓ **Notas de Desglose**
- II **Información Presupuestaria** ●
 - ✓ Estado **Analítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Analítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación **Administrativa**
 - Clasificación **Administrativa (Gobierno)**
 - Clasificación **Administrativa (Paraestatal)**
 - Clasificación **Económica**
 - Clasificación por **Objeto del Gasto**
 - Clasificación **Funcional**
- III **Intereses de la Deuda** ●
 - ✓ **Endudamiento Neto**
 - ✓ **Interés de la Deuda**
- IV **Indicadores de Postura Fiscal** ●
 - ✓ **Indicadores de Postura Fiscal**
- V **Información Programática** ●
 - ✓ **Gastos por Categoría Programática**
- VI **Anexos** ●
 - ✓ **Balanza de Comprobación**

Información Contable



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado de Actividades

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

(cifras en Pesos)

	2022	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	4,188,351	3,985,808
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Migrantes	0	0
Derechos	4,044,081	3,905,596
Productos	142,270	78,226
Apropiamientos	0	1,626
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Comenzos, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Comenzos, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,188,351	3,985,808
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,408,482	6,002,213
Servicios Personales	2,200,696	3,758,451
Materiales y Suministros	140,640	174,185
Servicios Generales	2,067,146	2,068,567
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,607,501	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,607,501	0
Transferencias a Federacións, Mandatos y Comités Analógicos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Comenzos	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Ayoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,016,383	6,002,213
Resultados del Ejercicio (Ingresos/Excesos)	-1,830,032	-2,016,405

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C. P. J. JESUS ROJAS YERMIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO ALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARCO ENRIQUE ENRIQUE ELIAS
SUBDIRECTOR CONTABLE

COMAR PAT



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	18,246,973	15,938,403	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119,167,330	113,465,522
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,481,031	20,483,954	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	236,537	169,165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400,000	400,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	43,964,540	36,591,522	Otros Pasivos a Corto Plazo	518,020	449,411
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	120,085,350	114,314,933
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	203,713,790	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,477,941	15,086,551	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	712,889	352,889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	3,166,282	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	120,085,350	114,314,933
Total de Activos No Circulantes	221,593,946	222,319,512	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	265,558,487	258,911,034	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	196,720,553	196,720,553
			Donaciones de Capital	196,720,553	196,720,553
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-51,253,882	-52,130,919
			Revalúos de Ejercicios Anteriores	22,034,337	22,680,761
			Revalúos	-74,001,966	-75,505,026
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713,347	713,347
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	145,466,671	144,589,635
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	265,552,021	258,904,568

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

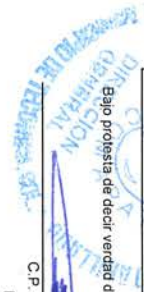


C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Aportaciones	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	-74,791,580	23,283,211	0	-51,508,469
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	23,283,211	0	23,283,211
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,505,026	0	0	-75,505,026
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	713,347	0	0	713,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	196,720,553	-74,791,580	23,283,211	0	145,212,085
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	1,503,461	-626,424	0	877,037
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	22,656,787	0	22,656,787
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,503,461	-23,283,211	0	-21,779,750
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	196,720,553	-73,288,219	22,656,787	0	146,089,121

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C.P. J. JESUS ROJAS SERRIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE FERRER VILLASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

	Cargos	Debitos	Acreditados
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	0	528,221	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	395,596	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	305,195	0
Inventarios	0	26,028	0
Almacenes	0	67,372	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	132,626	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Bienes Muebles	0	42,626	0
Activos Intangibles	0	90,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	324,073	18,086	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	324,073	18,086	0
Proceden a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	18,086	0
Pasivo No Circulante			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Contribuido		222,234	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		222,234	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	186,373	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	35,862	0
Reservas	0	0	0
Reservas	0	0	0
Reservas	0	0	0
Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del signatario.

C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN

DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	61,941,498	54,462,959
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	60,406,802	53,048,603
Productos	853,486	396,858
Provechamientos	4,265	17,499
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	676,945	1,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	45,110,305	39,281,673
Materiales y Suministros	12,295,187	18,796,442
Servicios Generales	1,561,032	1,438,592
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,725,851	10,641,733
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	112,618	0
Pensionamientos y Jubilaciones	8,686,728	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Antiguos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	3,728,890	8,404,905
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	16,831,193	15,181,287
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,326,011	4,443,618
Bienes Muebles	2,546,040	1,914,024
Otras Aplicaciones de Inversión	419,971	2,629,594
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	380,000	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-3,326,011	-4,443,618
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13,505,182	10,737,668
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,741,791	5,200,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,246,973	15,938,403

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

C. P. J. JESUS ROSAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los articulos 46, Fraccion I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capitulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.








COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	266,818,964	23,637,177	24,897,654	265,558,487	-1,260,477
Activo Circulante	45,373,343	23,488,851	24,897,654	43,964,540	-1,408,803
Efectivo y Equivalentes	20,078,624	18,811,734	20,643,385	18,246,973	-1,831,651
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,125,555	4,609,745	4,254,269	25,481,031	355,476
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	67,372	0	236,537	67,372
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	221,445,620	148,326	0	221,593,946	148,326
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	0	0	201,899,765	0
Bienes Muebles	15,419,615	58,326	0	15,477,941	58,326
Activos Intangibles	622,889	90,000	0	712,889	90,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	0	0	3,503,351	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. J. JESUS ROJAS ERMIN
DIRECTOR GENERAL

MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
(Cifras en Pesos)

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA INTERNA	Corto Plazo				
	Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
	Títulos y Valores	Peso	México	0	0
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	DEUDA EXTERNA				
	Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
	Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
	Títulos y Valores	Peso	México	0	0
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
DEUDA INTERNA	Largo Plazo				
	Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
	Títulos y Valores	Peso	México	0	0
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
DEUDA EXTERNA					
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0	
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0	
Títulos y Valores	Peso	México	0	0	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0	
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0	
Total de Otros Pasivos		Peso	México	119,428,881	120,085,350
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos				119,428,881	120,085,350

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,186,351
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	4,186,351

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SÁENZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,164,709
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	148,326
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,896
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,430
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	90,000
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Aduenos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	6,016,383

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 17,701,602.17	\$ 14,315,423.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 18,081,203.03	\$ 14,695,024.65

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

FONDOS REVOLVENTES	\$	30,000.00
Suma	\$	30,000.00

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE	\$ 16,651,573.93
BANCO SANTANDER	\$ 12,009.13
BANCO DEL BAJO	\$ 1,038,019.11
Suma	\$ 17,701,602.17

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
BAJO FIDEICOMISO 8778-01-101	\$ 379,600.86
	\$.00
Suma	\$ 379,600.86

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 4,332,875.85	\$ 2,531,005.53
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,043,927.33	\$ 17,851,594.57
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 25,376,803.18	\$ 20,382,600.10

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,332,875.85	17%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 21,043,927.33	83%
Suma	\$ 25,376,803.18	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

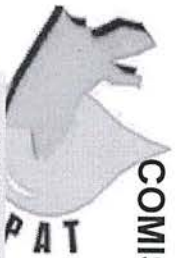
- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,642,080.32	\$ 2,642,080.32

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,414,934.84	\$ 1,288,290.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 31,993.27



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,172,297.70	\$ 7,271,489.84
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,837,907.72	\$ 6,486,277.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,469,441.13	\$ 15,078,050.83
SOFTWARE	\$ 360,000.00	-
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 412,625.84	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	-
Suma	\$ 15,882,066.97	\$ 15,130,676.67

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ -	\$ -

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 120,085,349.78	\$ 114,314,933.46
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 120,085,349.78	\$ 114,314,933.46

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,504,360.97
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 28,877,744.19
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 518,020.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,469,187.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 56,369,313.13

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
	\$ -
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$ -
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$ -
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 27,939,325.94
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 8,799,345.52
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 36,738,671.46

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 4,184,415.05	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 200,109.86	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 644,299.89	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

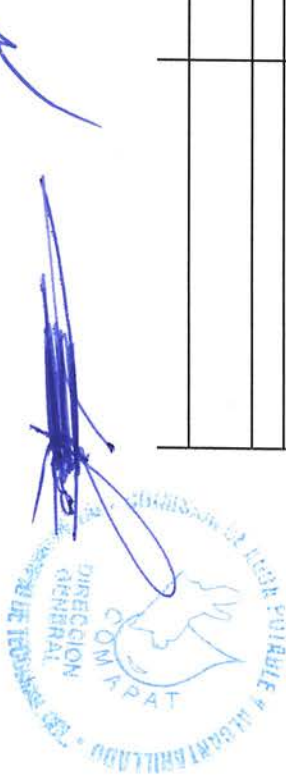
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-6) y periodo anterior (2022-6) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 17,701,602.17	\$ 14,315,423.79
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 63,571.35	\$ 1,170,987.18
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 72,198.30	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 18,246,972.68	\$ 15,938,403.09

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023-06) y periodo anterior (2022-06) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes		





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

muebles, inmuebles e intangibles			
Incremento en cuentas por cobrar			
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación			

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

<i>Contables:</i>	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avalés y garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes concesionados o en comodato	





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F)	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00
	0

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

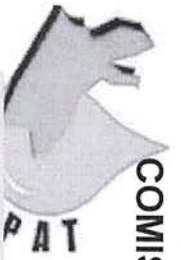
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

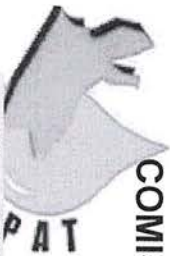
Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - Valor activado en el ejercicio de los bienes contruidos por la entidad.
 - Otras circunstancias de carácter significativo que afectan el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros
- Inversiones en valores.
 - Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

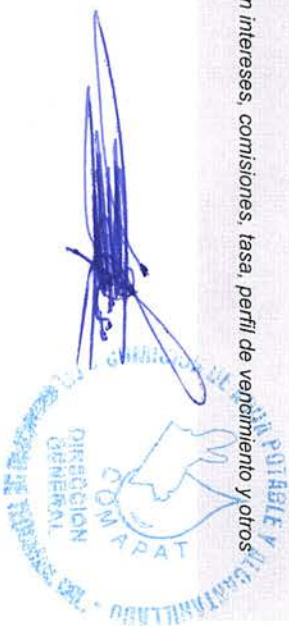
- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



12. Comunicaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

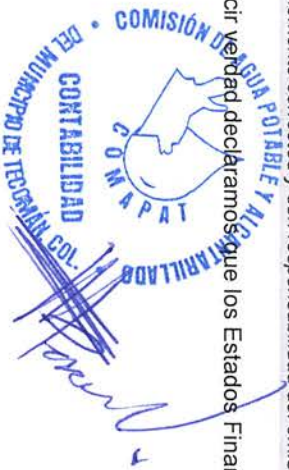
16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

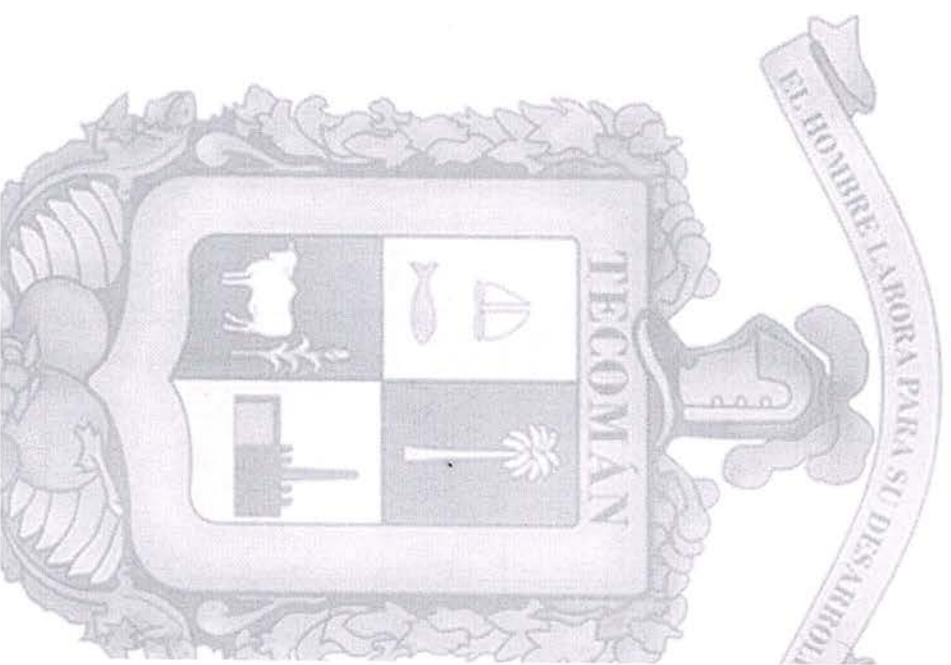
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Información Presupuestaria

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso						Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)		
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	4,044,081	4,044,081	-77,254,312	0
Productos	0	0	0	142,270	142,270	142,270	0
Aprocheamientos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,186,351	4,186,351	-77,112,042	
Ingresos excedentes							

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso						Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)		
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,186,351	4,186,351	-77,112,042	
Impuestos	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	81,298,393	0	81,298,393	4,044,081	4,044,081	-77,254,312	0
Derechos	0	0	0	142,270	142,270	142,270	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Aprocheamientos	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,186,351	4,186,351	-77,112,042	
Ingresos excedentes							

C.P. J. JESUS ROSAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.M. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Url: main
Rap: 1946611630-ProgramaSubProg: 112

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/jun/2023

Fecha y 12/06/2023

hora de Impresión 03:04 p. m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Presupuesto - Total)	Diferencia
43-2-5-1 REZAGO DE SANIAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.82	\$245,059.08	\$331,974.20	\$420,959.57	\$479,527.51	\$630,591.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,849,916.91	\$2,172,595.10
44-2-5-2 DESCUBRIMIENTO EN REZAGO DE S. Obras Desechos	\$1,931,959.08	\$244,356.21	\$149,021.64	\$182,606.47	\$132,492.65	\$184,495.23	\$170,111.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,072,024.90	\$859,854.73
44-2 INSTALACION DE MEDIDOR CONTRATOS	\$70,698.16	\$19,576.86	\$2,940.93	\$5,617.32	\$0.00	\$13,617.67	\$5,269.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$45,162.20	\$25,916.95
44-3-01 ALCANTARILLADO	\$1,002,040.88	\$134,012.92	\$83,973.64	\$91,631.58	\$80,932.83	\$108,671.81	\$97,035.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$606,257.50	\$395,783.38
44-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 112 I	\$335,100.44	\$50,691.82	\$26,812.44	\$42,953.11	\$32,428.95	\$47,410.87	\$38,524.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$238,291.80	\$95,808.64
44-4 CAMBIO DE MATERIAL RECONEXIONES	\$111,928.85	\$8,131.09	\$2,418.80	\$2,418.80	\$3,628.20	\$4,232.90	\$4,617.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,052.89	\$88,865.16
44-5 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$448,116.69	\$24,141.72	\$24,532.72	\$30,052.21	\$33,204.81	\$41,894.22	\$30,459.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$180,296.49	\$267,820.20
44-6 CONSTANTIAS Y CERTIFICACIONE	\$20,981.83	\$9,364.16	\$736.10	\$2,818.10	\$1,127.24	\$663.82	\$1,680.96	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,299.08	\$4,782.75
44-9 DESASOLVE Y SONDEO DE DESCF	\$165,453.45	\$38,452.17	\$22,113.21	\$35,616.82	\$12,057.99	\$10,014.84	\$15,047.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$133,304.73	\$31,948.72
45 ACCESORIOS DE EJERCICIO	\$37,289.48	\$8,959.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,956.52	\$22,332.94
45-1 GASTOS DE EJECUCION	\$2,208,162.46	\$662,463.61	\$385,226.19	\$531,417.70	\$59,976.73	\$65,032.54	\$81,809.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,715,924.79	\$492,237.67
45-1.3 ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$668.09	\$1,732.98	\$924.18	\$3,177.75	\$1,471.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,994.88	\$7,994.88
45-2 GASTOS DE EJERCICIO ANTI RECARGOS	\$2,208,162.46	\$661,774.53	\$383,493.20	\$530,493.52	\$55,798.98	\$64,561.25	\$81,809.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,707,929.91	\$500,232.55
45-2.1 ** FALTA NOMBRE **	\$1,771,993.35	\$598,648.59	\$371,542.81	\$513,525.75	\$19,723.70	\$11,720.12	\$35,379.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,535,740.86	\$235,252.49
45-2.1.1 RECARGOS	\$1,771,993.35	\$594,935.72	\$373,771.07	\$517,487.22	\$1,328,532.28	\$1,142,395.52	\$2,187,541.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,142,523.08	\$4,370,529.73
45-2.3 GASTOS DE EJECUCION	\$438,169.11	\$12,928.75	\$11,949.39	\$16,967.77	\$42,075.28	\$42,841.13	\$45,420.23	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$172,189.05	\$253,880.06
51 Productos	\$0.00	\$52,479.34	\$148,329.78	\$169,574.41	\$170,310.32	\$182,526.07	\$142,289.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$944,998.48	\$853,496.48
51-01 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$52,479.34	\$148,329.78	\$169,574.41	\$170,310.32	\$182,526.07	\$142,289.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$944,998.48	\$853,496.48
51-02 BONIFICACIONES BANCARIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61 Aprovechamientos	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$2,089.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,264.81	\$4,264.81
61-04 Reintegros	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$2,089.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,264.81	\$4,264.81
61-04-02 REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.87	\$2,089.87
61-04-03 REINTEGRO X RESPONSABILIDAD	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98	\$2,174.98
83 Convenios	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,800,000.00	\$9,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION PROPIA PROGRA	\$1,300,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROG	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17	\$676,945.17
Total	\$58,499,393.18	\$30,474,203.43	\$10,012,112.43	\$9,255,777.30	\$47,977,487.21	\$4,555,427.23	\$4,186,351.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$60,241,498.32	\$32,356,674.56



Url: http://www.indetec.gov.co
Rpt: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

COLIMA

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 30/jun/2023

Fecha y hora de Impresión | 12Jul2023 03:04 p. m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)	Diferencia
------------------	---------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------------------------	------------

[Handwritten signature]
 C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

[Handwritten signature]
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VESCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Sin Ramo/Dependencia						
DIRECCION GENERAL	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	44,000	2,595,915	183,469	183,469	2,412,445
DIRECCION COMERCIAL	9,854,288	-449,894	9,404,394	656,284	651,462	8,748,121
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	22,085	10,061,934	645,583	634,723	9,416,351
JUBILADOS	39,011,201	5,583,799	44,595,000	3,071,492	2,874,346	41,523,508
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	1,214,164	1,214,164	13,789,185
	4,837,812	0	4,837,812	393,737	393,737	4,444,075
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684

C.P. J. JESÚS ROSAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Gobierno)
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subyacente 6 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684

C.P. JESÚS ROSAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE FERRÉZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Paraestatal)
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 5 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0	0	0	0	0
Instituciones Publicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Publicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59,237,233	2,881,000	62,118,233	4,408,482	4,195,674	57,709,750
Gasto de Capital	1,620,000	2,900,000	4,520,000	148,326	148,326	4,371,674
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	600,000	-581,000	19,000	0	0	19,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,607,901	1,607,901	18,233,260
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CÉSAR SALVADOR MORENO SAJAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUPERVISOR CONFABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	2,200,696	2,196,098	29,182,937
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	668,709	668,709	8,520,086
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	249,774	249,774	2,688,535
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	377,350	375,446	5,787,444
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	98,601	98,601	2,021,399
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	806,281	803,568	10,165,473
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	3,631,600	1,344,000	4,975,600	140,640	51,168	4,834,960
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	8,169	5,499	308,431
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	304	304	17,696
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	0	150,000	13,013	6,823	136,987
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	0	0	2,800,000
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	92,577	28,106	1,206,423
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,000	80,000	4,109	0	75,891
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	22,468	10,436	289,532
Servicios Generales	24,078,000	1,637,000	25,615,000	2,067,146	1,948,408	23,547,854
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	1,476,759	1,476,759	14,312,241
Servicios de Arrendamiento	468,000	-30,000	438,000	11,006	17,206	426,994
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	48,000	834,000	17,960	0	816,040
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	45,280	51,217	1,001,720
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	310,000	3,862,000	384,907	276,311	3,477,093
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	32,120	27,800	367,880
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	0	0	75,000
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	128	128	29,872
Otros Servicios Generales	3,210,000	-70,000	3,140,000	98,986	98,986	3,041,014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	0	19,985,161	1,607,901	1,607,901	18,377,260
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	0	0	144,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,607,901	1,607,901	18,233,260
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,620,000	70,000	1,690,000	148,326	148,326	1,541,674
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	95,000	191,000	6,896	6,896	184,104
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	0	840,000	0	0	840,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones/ 2	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Davergado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	24,000	132,000	51,430	51,430	80,570
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	-49,000	503,000	90,000	90,000	413,000
Inversión Pública	0	2,830,000	2,830,000	0	0	2,830,000
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,830,000	2,830,000	0	0	2,830,000
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	600,000	-581,000	19,000	0	0	19,000
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	600,000	-581,000	19,000	0	0	19,000
Total del Gasto	87,298,393	5,200,000	86,498,393	6,184,709	5,951,901	80,333,684

C.P. J. JESUS ROSAS PERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 8 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,164,709	5,951,901	77,733,684
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,164,709	5,951,901	77,733,684
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684

C. P. J. JESUS ROJAS FERRMIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

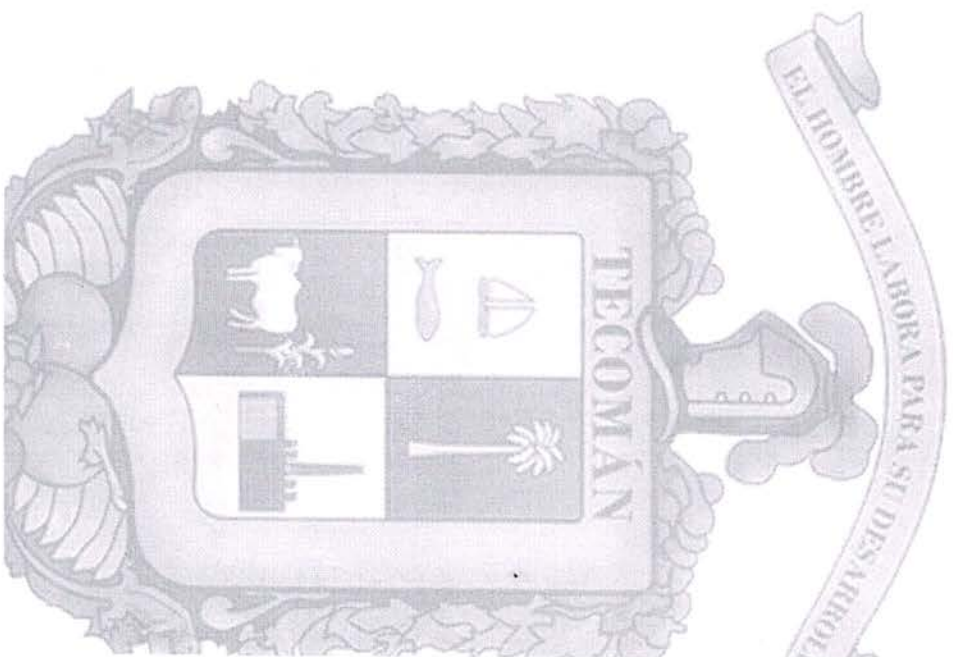


C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Intereses de la Deuda

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Intereses de la Deuda
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

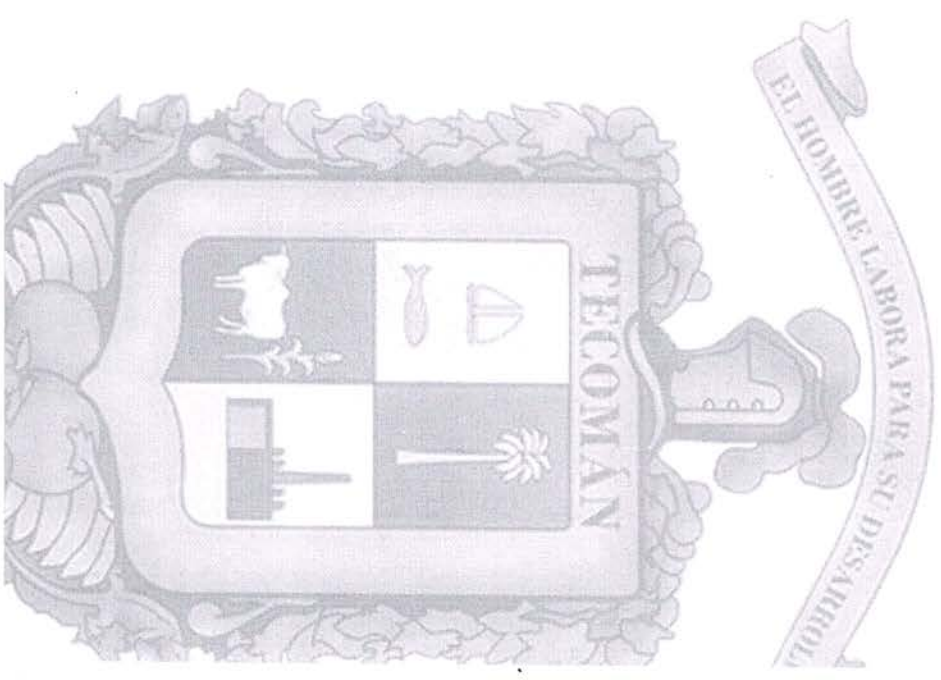
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	4,186,351	4,186,351
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	4,186,351	4,186,351
	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	6,164,709	5,951,901
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	6,164,709	5,951,901
	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-1,978,358	-1,765,550
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-1,978,358	-1,765,550
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-1,978,358	-1,765,550
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	0	0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

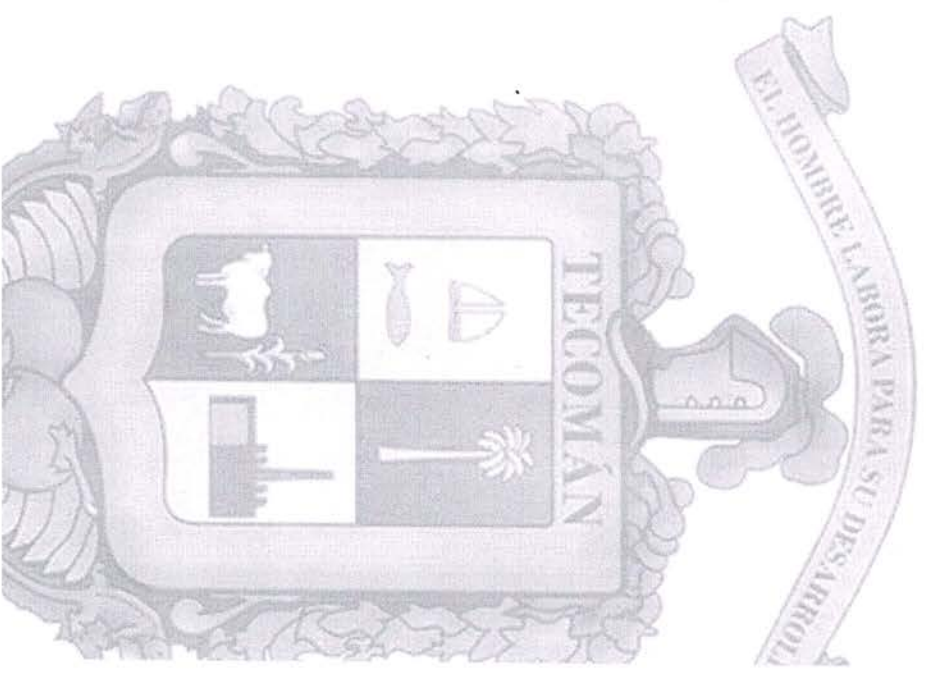
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZMELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Programática

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2023

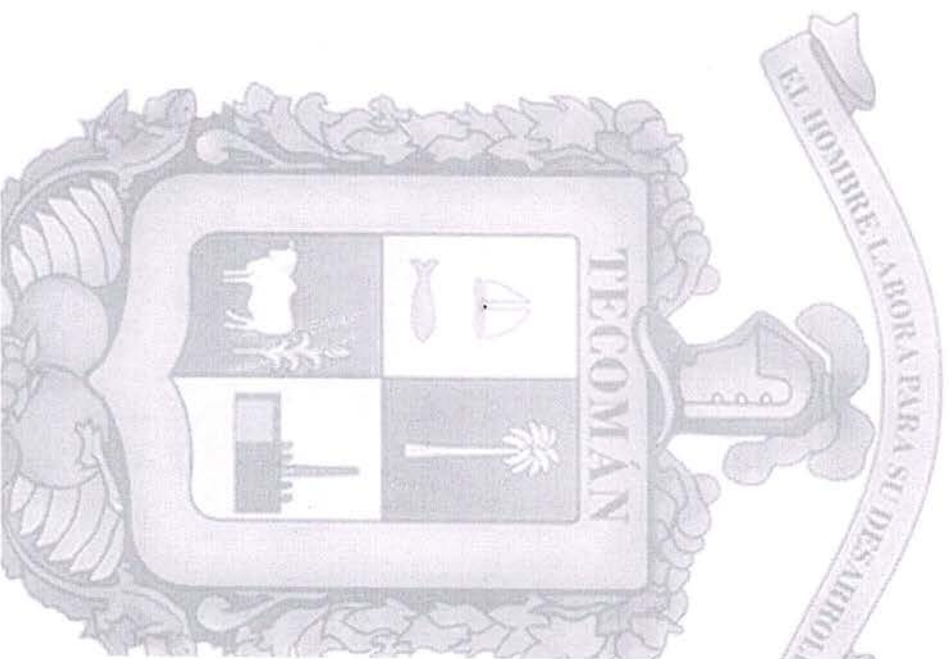
Concepto	Egresos					Subterficio 6 = (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684
Subsidios Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,164,709	5,951,901	80,333,684

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Anexos





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Usr: mano
Rep: rptBalanzComprobacion

Balanza de Comprobacion del 01/jun./2023 al 30/jun./2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y 12/jul./2023
hora de Impresion 03:05 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR	DEUDOR	ACREDEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$4,395,537.38	\$4,395,537.38	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$19,563,060.63	\$0.00	\$14,386,398.92	\$16,247,847.39	\$17,701,602.17	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$63,570.82	\$0.00	\$0.53	\$0.00	\$63,571.35	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$42,391.26	\$0.00	\$29,807.04	\$0.00	\$72,198.30	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,231,602.78	\$0.00	\$169,191.40	\$67,918.33	\$4,332,875.85	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$20,789,724.53	\$0.00	\$254,202.80	\$0.00	\$21,043,927.33	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$4,186,351.07	\$4,186,351.07	\$2,873.82	\$0.00
D	1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$129,164.76	\$0.00	\$67,372.07	\$0.00	\$196,536.83	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,907.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,907.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$14,260,606.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$1,408,039.15	\$0.00	\$6,895.69	\$0.00	\$1,414,934.84	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,172,297.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,172,297.70	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,786,477.72	\$0.00	\$51,430.00	\$0.00	\$6,837,907.72	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$270,000.00	\$0.00	\$90,000.00	\$0.00	\$360,000.00	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$59,440,888.65	\$1,669.22	\$1,720.30	\$0.00	\$59,440,912.73
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,469,763.21	\$2,196,098.35	\$2,200,696.11	\$0.00	\$13,504,360.97
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,132,114.55	\$3,918,284.79	\$4,255,338.12	\$0.00	\$13,469,187.88
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$1,607,900.79	\$1,607,900.79	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$28,544,884.49	\$953,816.24	\$986,676.00	\$0.00	\$28,877,744.19
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$536,105.11	\$18,086.02	\$0.00	\$0.00	\$578,020.09
A	3000	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Ustr: maine
Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jun./2023 al 30/jun./2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 12/jul./2023
03:05 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$73,914,651.79	\$105,000.00	\$18,086.02	\$0.00	-\$74,001,565.77
A	3231	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3232	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$53,826,692.41	\$0.00	\$3,792,160.56	\$0.00	\$57,618,852.97
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,634,115.76	\$0.00	\$81,809.03	\$0.00	\$1,715,924.79
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$901,912.40	\$0.00	\$170,111.90	\$0.00	\$1,072,024.30
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$711,216.90	\$0.00	\$142,269.58	\$0.00	\$853,486.48
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$4,264.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,264.61
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,515,705.71	\$0.00	\$668,709.34	\$0.00	\$4,184,415.05	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$927,336.86	\$0.00	\$249,774.33	\$0.00	\$1,177,111.19	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,809,051.33	\$0.00	\$377,349.97	\$0.00	\$1,986,401.30	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$645,698.60	\$0.00	\$98,601.29	\$0.00	\$944,299.89	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$3,501,296.27	\$0.00	\$806,261.18	\$0.00	\$4,307,557.45	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$137,497.24	\$0.00	\$8,169.22	\$0.00	\$145,666.46	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$1,930.75	\$0.00	\$304.31	\$0.00	\$2,235.06	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$57,131.12	\$0.00	\$13,013.31	\$0.00	\$70,144.43	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$864,996.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$864,996.30	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$372,495.29	\$0.00	\$92,576.87	\$0.00	\$465,072.16	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$52,409.48	\$0.00	\$4,109.00	\$0.00	\$56,518.48	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$47,125.47	\$0.00	\$22,487.69	\$0.00	\$69,613.16	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$7,114,585.46	\$0.00	\$1,476,758.76	\$0.00	\$8,591,344.21	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$196,561.64	\$0.00	\$11,006.39	\$0.00	\$207,568.03	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$182,150.09	\$0.00	\$17,959.77	\$0.00	\$200,109.86	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$442,855.28	\$0.00	\$45,279.53	\$0.00	\$488,134.81	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$2,654,425.21	\$0.00	\$384,907.07	\$0.00	\$3,039,332.28	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$180,250.76	\$0.00	\$32,120.00	\$0.00	\$212,370.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,239.95	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,239.95	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$6,004.24	\$0.00	\$128.45	\$0.00	\$6,132.69	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,114,096.42	\$0.00	\$98,986.00	\$0.00	\$1,213,082.42	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$112,617.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$112,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$1,750,470.05	\$0.00	\$393,736.79	\$0.00	\$2,144,206.84	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$5,328,356.90	\$0.00	\$1,214,164.00	\$0.00	\$6,542,520.90	\$0.00



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Usr mano
Rep rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jun./2023 al 30/jun./2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 12/jul./2023
03:05 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$27,443,245.93	\$4,186,351.07	\$0.00	\$0.00	\$23,256,894.86
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$1,300,000.00	\$4,186,351.07	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$57,755,147.25	\$0.00	\$4,186,351.07	\$0.00	\$61,941,498.32
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$23,030,493.39	\$0.00	\$0.00	\$3,006,780.27	\$20,349,913.12	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$326,200.00	\$326,200.00	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$29,597,926.16	\$0.00	\$0.00	\$6,164,708.95	\$26,083,797.48	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$6,164,708.95	\$6,160,111.19	\$4,597.76	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$144,447.91	\$0.00	\$6,160,111.19	\$5,951,900.89	\$352,658.21	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$33,755,525.72	\$0.00	\$5,951,900.89	\$0.00	\$39,707,426.61	\$0.00
Sumas =>			\$473,084,078.17	\$473,084,078.17	\$68,136,826.01	\$68,136,826.01	\$477,839,984.17	\$477,839,984.17

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 ENRIQUE FLORES VELASCO