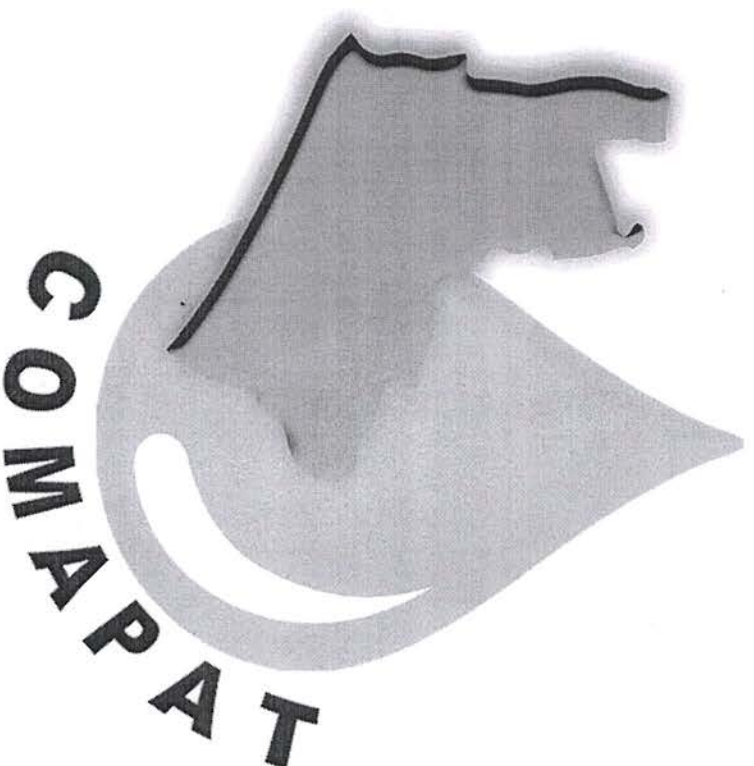


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE  
TECOMÁN, COLIMA.**



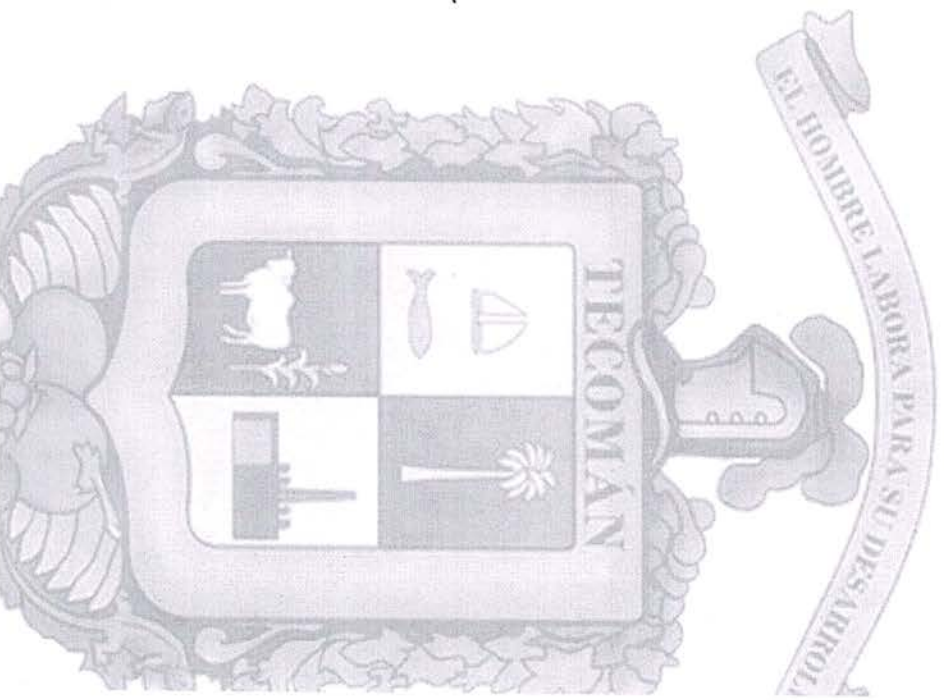
**INFORME TRIMESTRAL  
ABRIL JUNIO 2023**

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

## CONTENIDO

- I Información Contable ●**
  - ✓ **D.2.1** Estado de **Actividades**
  - ✓ **D.2.2** Estado de **Situación Financiera**
  - ✓ **D.2.3** Estado de **Variación en la Hacienda Pública**
  - ✓ **D.2.4** Estado de **Cambio en la Situación Financiera**
    - ✓ **D.2.5** Estado de **Filijo de Efectivo**
  - ✓ **D.2.6** Informe **Sobre Pasivos Contingentes**
  - ✓ **D.2.7** **Notas a los Estados Financieros**
  - ✓ **D.2.8** Estado **Análítico del Activo**
  - ✓ **D.2.8** Estado **Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**
- II Información Presupuestaria ●**
  - ✓ **D.3.1** Estado **Análítico del Ingreso**
  - ✓ **Estado Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**
    - **D.3.2** Clasificación **Administrativa**
    - **D.3.3** Clasificación **Económica**
    - **D.3.4** Clasificación por **Objeto del Gasto**
    - **D.3.5** Clasificación **Funcional**.
  - III Intereses de la Deuda ●**
    - ✓ **D.3.6** Endeudamiento **Neto**
    - ✓ **D.3.7** Interés de la **Deuda**
- V Información Programática ●**
  - ✓ **D.4.1** Gastos por **Categoría Programática**
- IV Indicadores de Postura Fiscal ●**
  - D.4.2** Indicadores de **Postura Fiscal**
    - VI Anexos ●**
      - ✓ **Balanza de Comprobación**

# Información Contable



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

Estado de Actividades

Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en Pesos)

	2022	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión	13,499,266	12,877,246
Ingresos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Ingresos	0	0
Derechos	13,022,071	12,643,197
Productos	475,106	230,203
Aprovisionamientos	2,090	4,146
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Diminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>13,499,266</b>	<b>12,877,246</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	13,718,039	16,721,633
Materiales y Suministros	6,256,927	9,955,297
Servicios Generales	413,335	466,908
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,047,777	6,339,427
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,273,063	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	9,000	0
Pensiones y Jubilaciones	4,264,063	0
Transferencias a Filiales, Mandatos y Concesos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Cobranza	0	0
Ayudas Financieras	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Derivaciones, Deterioros, Obsolescencia y Avaluaciones	0	0
Provisiones	0	0
Diminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	2,546,040	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>20,537,142</b>	<b>16,761,633</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-7,037,876</b>	<b>-3,883,786</b>

Rajo 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 FERRINI  
DIRECTOR GENERAL

C P MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORAÑO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Derechos y Equivalentes	18.246.973	15.539.403	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	518.020	449.411
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>43.964.540</b>	<b>36.591.522</b>			
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>120.085.350</b>	<b>114.314.933</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>221.593.946</b>	<b>222.319.512</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>120.085.350</b>	<b>114.314.933</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>265.558.487</b>	<b>258.911.034</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	196.720.553	196.720.553
			Aportaciones	196.720.553	196.720.553
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-51.253.882	-52.130.919
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22.034.337	22.660.761
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-74.001.566	-75.505.026
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713.347	713.347
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>145.466.671</b>	<b>144.589.635</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>265.552.021</b>	<b>258.904.568</b>

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

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de Abril 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
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196,720,553</b>
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
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>-74,791,680</b>	<b>23,283,211</b>	<b>0</b>	<b>-51,508,469</b>
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-74,791,680</b>	<b>23,283,211</b>	<b>0</b>	<b>145,212,085</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>1,503,461</b>	<b>-626,424</b>	<b>0</b>	<b>877,037</b>
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
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-73,288,219</b>	<b>22,656,787</b>	<b>0</b>	<b>146,089,121</b>

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

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

  
 LA CESAR SALVADOR MORENO SANCARZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

Conceptos	Débito	Acreditación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>4,835,713</b>	<b>429,566</b>
Efectivo y Equivalentes	45,990	159,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	92,194
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	45,990	0
Inventarios	0	67,372
Anticipos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>4,789,724</b>	<b>270,000</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	0
Bienes Muebles	2,243,684	0
Activos Intangibles	0	270,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>972,930</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	972,930
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	554,834
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Préstamos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	18,096
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>3,433,228</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>3,433,228</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	3,154,089
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	279,138
Reservas	0	0
Reseré	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



C. P. J. JESUS ROSAS FERRIZ  
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SUAREZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



MARIO ENRIQUE PEREZ ROSAS  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023  
(Cifras en Pesos)

	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	61,941,498	54,462,959
Impuestos	0	0
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
Aprovechamientos	4,285	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	45,110,305	39,281,673
Servicios Personales	12,295,187	18,756,442
Materiales y Suministros	1,561,032	1,438,592
Servicios Generales	13,725,851	10,641,733
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	112,618	0
Ayudas Sociales	8,686,728	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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	8,728,890	8,404,905
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>16,831,193</b>	<b>15,181,287</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	3,326,011	4,443,618
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	1,814,024
Bienes Muebles	419,971	2,629,594
Otras Aplicaciones de Inversión	360,000	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-3,326,011</b>	<b>-4,443,618</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>13,505,182</b>	<b>10,737,668</b>
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.

C. P. J. JESUS ROJAS FERRAN  
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VECESCO  
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 Abril al 30 de Junio de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

*En cumplimiento a lo dispuesto en los articulos 46, Fraccion 1, 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
<b>TOTAL</b>		

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





# 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 aquéllas 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
<b>Suma</b>	<b>\$ 18,081,203.03</b>	<b>\$ 14,695,024.65</b>

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

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

### Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE	\$ 16,651,573.93
BANCO SANTANDER	\$ 12,009.13
BANCO DEL BAJIO	\$ 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
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
Suma	0

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BAJIO FIDEICOMISO 8778-01-101	\$ 379,600.86
	\$ -
Suma	\$ 379,600.86

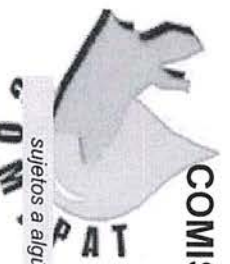
- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

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	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 25,376,803.18</b>	<b>\$ 20,382,600.10</b>

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%
<b>Suma</b>	<b>\$ 25,376,803.18</b>	<b>100%</b>

### 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.

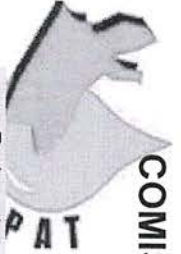
- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- 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.



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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. 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 encuentren 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
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 1,414,934.84	\$ 1,288,290.00



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	44,300.87	\$	31,993.27
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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	\$	<b>15,469,441.13</b>	\$	<b>15,078,050.83</b>
SOFTWARE	\$	360,000.00	\$	-
LICENCIAS	\$	52,625.84	\$	52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$	<b>412,625.84</b>	\$	<b>52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$	-
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-	\$	-
<b>Suma</b>	\$	<b>15,882,066.97</b>	\$	<b>15,130,676.67</b>

### 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.



# 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	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 120,085,349.78</b>	<b>\$ 114,314,933.46</b>

- **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	\$ -
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 56,369,313.13</b>

- **Pasivo No Circulante**

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

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

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

1. 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 amonizados 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

*Asignaciones, 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
	-
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	-
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	-
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>\$ -</b>
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ -</b>
<b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>

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



### Gastos y Otras Pérdidas:

- 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 representen 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	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 36,738,671.46</b>

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

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
  - 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





# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

### 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 ESPECIFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 72,198.30	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 18,246,972.68</b>	<b>\$ 15,938,403.09</b>

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023 y periodo anterior (2022) 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		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		





# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Incremento en cuentas por cobrar			
<b>Fujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>			

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)

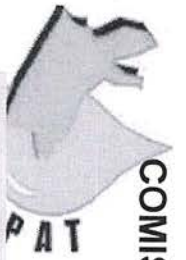
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar 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:

<b>Contables:</b>	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	





# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes concesionados o en comodato

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

### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

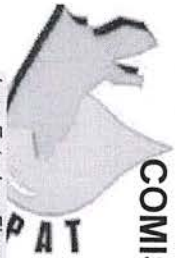
Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

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





# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

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

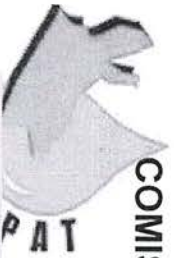
Se informará sobre:

- 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



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- 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).
  - 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

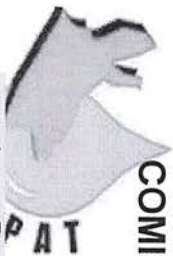
Se informará sobre:

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



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.

### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
  - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
  - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
  - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
  - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten 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.
  - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
  - h) 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
- a) Inversiones en valores.
  - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
  - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
  - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
  - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

### 10. Reporte de la Recaudación

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

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



# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) 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.

### 12. Calificaciones 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 período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

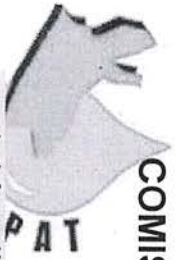
### 16. Partes Relacionadas

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







# COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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".

N



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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
Activo Circulante	271,764,143	69,942,042	76,147,698	265,558,487	-6,205,656
Efectivo y Equivalentes	48,275,076	69,291,123	73,601,659	43,964,540	-4,310,535
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,758,313	54,191,890	59,703,230	18,246,973	-5,511,341
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,347,598	15,031,861	13,898,428	25,481,031	1,133,433
Inventarios	169,165	67,372	0	236,537	67,372
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>223,489,067</b>	<b>650,919</b>	<b>2,546,040</b>	<b>221,593,946</b>	<b>-1,895,121</b>
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	204,445,805	0	2,546,040	201,899,765	-2,546,040
Bienes Muebles	15,097,022	380,919	0	15,477,941	380,919
Activos Intangibles	442,889	270,000	0	712,889	270,000
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 FERRIN  
 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 de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>118,851,216</b>	<b>120,085,350</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>118,851,216</b>	<b>120,085,350</b>

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

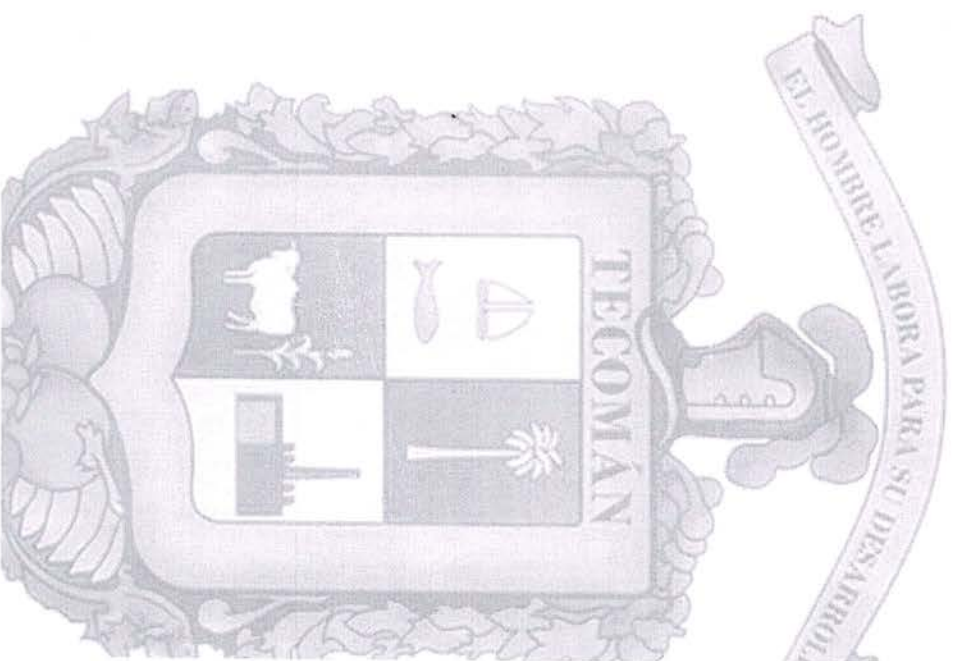
C.P. JESUS ROJAS FERRIN  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Información Presupuestaria



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

Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023

Rubro de Ingresos	Ingresos		Diferencia (= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	
Impuestos	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81.298.393	0	-81.298.393
Productos	0	0	0
Aprocheamientos	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5.200.000	5.200.000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81.298.393</b>	<b>5.200.000</b>	<b>-86.498.393</b>
			<b>13.499.266</b>
			<b>13.499.266</b>
			<b>Ingresos excedentes</b>
			<b>-67.799.127</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos		Diferencia (= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81.298.393	5.200.000	-86.498.393
Impuestos	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	81.298.393	0	-81.298.393
Derechos	0	0	0
Productos	0	0	0
Aprocheamientos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5.200.000	5.200.000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Productos	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81.298.393</b>	<b>5.200.000</b>	<b>-86.498.393</b>
			<b>13.499.266</b>
			<b>13.499.266</b>
			<b>Ingresos excedentes</b>
			<b>-67.799.127</b>

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

DIRECCION GENERAL  
C.P. J. JESUS ROSAS FERRAN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

DIRECCION ADMINISTRATIVA  
COMAPAT

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

CONTABILIDAD  
ENRIQUE PEREZ ESCOBAR  
SUBDIRECTOR CONTABLE

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

Concepto	Egresos					Subejercicio S = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>						
DIRECCION GENERAL	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	44,000	2,595,915	608,896	608,896	1,987,018
DIRECCION COMERCIAL	9,854,288	-449,884	9,404,384	2,034,772	2,121,047	7,389,613
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	22,085	10,061,934	1,956,858	1,945,323	8,105,076
JUBILADOS	39,011,201	5,583,799	44,595,000	9,777,432	9,598,799	34,817,568
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	3,216,727	3,216,727	11,786,622
	4,837,812	0	4,837,812	1,047,336	1,047,336	3,790,476
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>18,642,021</b>	<b>18,538,129</b>	<b>67,856,372</b>

DIRECCION  
C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
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 Abril al 30 de Junio de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59,237,233	2,881,000	62,118,233	13,727,039	13,533,147	48,391,193
Gasto de Capital	1,620,000	2,900,000	4,520,000	650,919	740,919	3,869,081
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	600,000	-591,000	19,000	0	0	19,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	4,264,063	4,264,063	15,577,098
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>18,642,021</b>	<b>18,538,129</b>	<b>67,856,372</b>

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

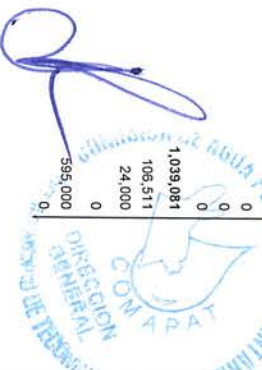
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. R. MARICELA GARCÍA PÉREZ MELASCO  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

**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 Abril al 30 de Junio de 2023**

Concepto	Aprobado		Egresos		Devengado	Pagado	Subjetivo
	1	2	3=(1+2)	4			
<b>Servicios Personales</b>	<b>31,383,633</b>	<b>0</b>	<b>31,383,633</b>	<b>0</b>	<b>6,256,927</b>	<b>6,252,330</b>	<b>25,126,705</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	0	2,118,791	2,118,791	7,070,004
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	628,615	628,615	628,615	2,309,695
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	1,090,133	1,090,133	1,078,229	5,084,661
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	376,353	376,353	376,353	1,743,647
Otros Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	2,053,096	2,053,096	2,050,342	8,918,698
Previsiones	0	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,631,600</b>	<b>1,344,000</b>	<b>4,975,600</b>	<b>413,335</b>	<b>413,335</b>	<b>315,955</b>	<b>4,562,265</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	50,248	50,248	46,523	266,352
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	304	304	304	17,696
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	0	150,000	17,468	17,468	11,173	132,532
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	0	0	0	2,800,000
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	224,829	224,829	153,734	1,074,171
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,000	80,000	56,518	56,518	52,409	23,482
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	63,966	63,966	51,812	248,034
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,078,000</b>	<b>1,537,000</b>	<b>25,615,000</b>	<b>7,047,777</b>	<b>7,047,777</b>	<b>6,955,862</b>	<b>18,567,223</b>
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	4,249,108	4,249,108	4,249,108	11,539,892
Servicios de Arrendamiento	468,000	-30,000	438,000	107,041	107,041	102,841	330,959
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	788,000	48,000	834,000	53,879	53,879	35,920	780,121
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	180,760	180,760	172,343	866,240
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	310,000	3,862,000	1,477,500	1,477,500	1,414,682	2,384,500
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	99,120	99,120	100,600	300,880
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	625	625	625	74,375
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	1,266	1,266	1,266	28,734
Otros Servicios Generales	3,210,000	-70,000	3,140,000	878,478	878,478	878,478	2,261,522
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,985,161</b>	<b>0</b>	<b>19,985,161</b>	<b>4,273,063</b>	<b>4,273,063</b>	<b>4,273,063</b>	<b>15,712,098</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	0	144,000	9,000	9,000	9,000	135,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	4,264,063	4,264,063	4,264,063	15,577,098
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,620,000</b>	<b>70,000</b>	<b>1,690,000</b>	<b>650,919</b>	<b>740,919</b>	<b>740,919</b>	<b>1,039,081</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	95,000	191,000	84,489	84,489	84,489	106,511
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000	0	0	0	24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	0	840,000	245,000	245,000	245,000	595,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	0

  
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA  
 DEPARTAMENTO DE TESORERIA



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 Abril al 30 de Junio de 2023

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subjetivo
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	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	270,000	360,000	233,000
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	0
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
Adendos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adels)	600,000	-581,000	19,000	0	0	19,000
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,353</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,353</b>	<b>18,642,021</b>	<b>16,538,129</b>	<b>67,856,372</b>

DR. J. JESÚS ROJAS FRAMIN  
 DIRECTOR GENERAL

L. A. CESAR SANCAYADO MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



CRISTIANO ENRIQUE PEREZ VIELASCO  
 SUBDIRECTOR 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 Abril 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	
<b>Gobierno</b>	<b>81,298,393</b>	<b>2,600,000</b>	<b>83,898,393</b>	<b>18,642,021</b>	<b>18,538,129</b>	<b>65,256,372</b>
Legislación	0	0	0	0	0	0
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	18,642,021	18,538,129	65,256,372
<b>Desarrollo Social</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000</b>	<b>2,600,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000</b>
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
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
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>18,642,021</b>	<b>18,538,129</b>	<b>67,856,372</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

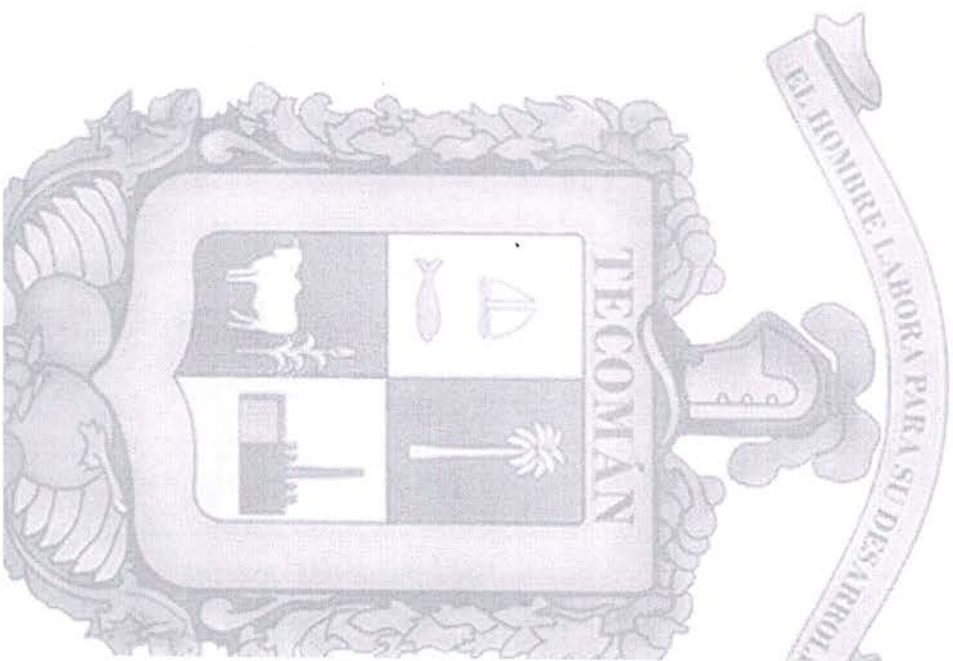


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Intereses de la Deuda

■



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto C = A - B
	A	B		
<b>Créditos Bancarios</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Abril 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

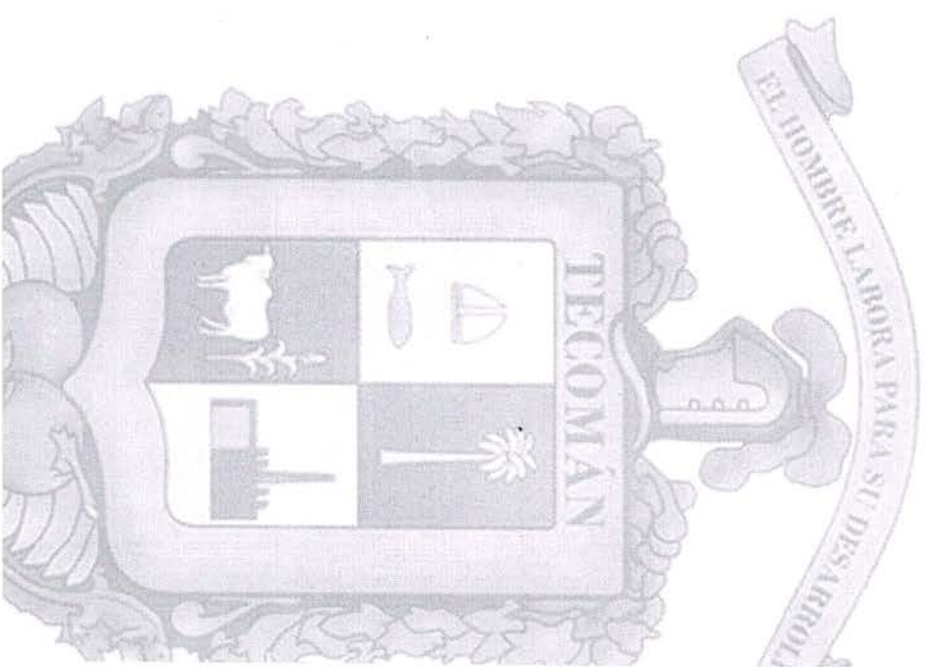
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Información Programática

■



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

Concepto	Egresos					Subtotal
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
<b>Programas</b>	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372
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
<b>Desempeño de las Funciones</b>	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372
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
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	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
<b>Compromisos</b>	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
<b>Obligaciones</b>	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
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	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
Adundos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372

C. P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

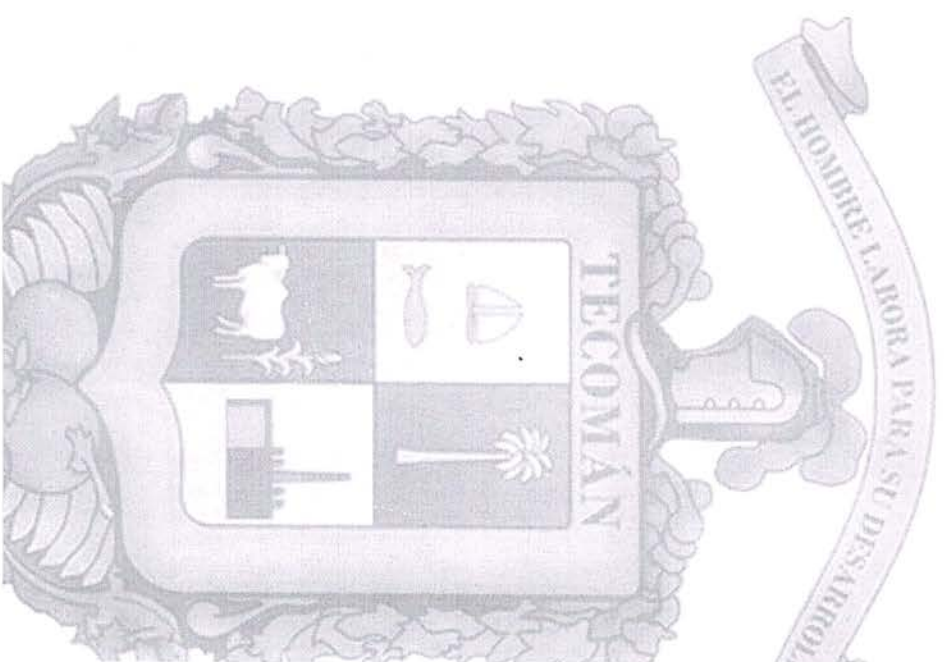
C. P. MARIO ENRIQUE BÉREZ VELASCO  
 SUPERINTENDENTE CONTABILIDAD

L. A. CESAR SALVADOR MOSENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Indicadores de Postura Fiscal

■





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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	13,499,266	13,499,266
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	18,642,021	18,538,129
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-5,142,755	-5,038,862
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-5,142,755	-5,038,862
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	0	-5,142,755	-5,038,862
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Financiamiento Neto</b>	0	0	0

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, COL.

Usr: MARIO  
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 19/jul/2023 | 02:20 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$14,125,898.46	\$14,125,898.46	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$23,242,751.32	\$0.00	\$40,036,182.85	\$45,577,332.00	\$17,701,602.17	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$63,569.74	\$0.00	\$1.61	\$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	\$3,917,781.38	\$0.00	\$814,256.59	\$399,162.12	\$4,332,875.85	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$20,325,588.79	\$0.00	\$718,338.54	\$0.00	\$21,043,927.33	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$13,499,266.11	\$13,499,266.11	\$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	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$16,806,646.65	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$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	\$1,330,446.03	\$0.00	\$84,888.81	\$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	\$6,927,297.70	\$0.00	\$245,000.00	\$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	\$90,000.00	\$0.00	\$270,000.00	\$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	\$59,469,262.62	\$30,434.86	\$2,084.97	\$0.00	\$59,440,912.73
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,499,761.61	\$6,252,329.65	\$6,256,929.01	\$0.00	\$13,504,360.97
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,224,325.16	\$13,523,878.66	\$13,768,741.38	\$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	\$4,273,062.76	\$4,273,062.76	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$27,846,636.92	\$1,945,391.71	\$2,976,498.98	\$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	\$536,106.11	\$18,086.02	\$0.00	\$0.00	\$518,020.09
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.

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

Usu: MARIO  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y 19/jul./2023  
 hora de Impresión 02:20 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	-\$73,599,651.79	\$420,000.00	\$18,086.02	\$0.00	-\$74,001,565.77
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$45,290,640.74	\$0.00	\$12,328,212.23	\$0.00	\$57,618,852.97
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,519,106.49	\$0.00	\$196,818.30	\$0.00	\$1,715,924.79
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$574,984.32	\$0.00	\$497,039.98	\$0.00	\$1,072,024.30
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$378,380.51	\$0.00	\$475,105.97	\$0.00	\$853,486.48
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$2,089.63	\$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 CARACTER PERMANENTE	\$2,065,624.18	\$0.00	\$2,118,790.87	\$0.00	\$4,184,415.05	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$548,496.25	\$0.00	\$628,614.94	\$0.00	\$1,177,111.19	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$906,268.62	\$0.00	\$1,080,132.68	\$0.00	\$1,986,401.30	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$267,946.77	\$0.00	\$376,353.12	\$0.00	\$644,299.89	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$2,254,521.65	\$0.00	\$2,053,025.80	\$0.00	\$4,307,547.45	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$95,417.98	\$0.00	\$50,248.48	\$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 CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$52,676.12	\$0.00	\$17,468.31	\$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	\$240,242.67	\$0.00	\$224,829.49	\$0.00	\$465,072.16	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$56,518.48	\$0.00	\$56,518.48	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$5,626.88	\$0.00	\$63,966.28	\$0.00	\$69,593.16	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$4,342,236.42	\$0.00	\$4,249,107.79	\$0.00	\$8,591,344.21	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$100,527.24	\$0.00	\$107,040.79	\$0.00	\$207,568.03	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$146,230.55	\$0.00	\$53,879.31	\$0.00	\$200,109.86	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$307,374.60	\$0.00	\$180,760.21	\$0.00	\$488,134.81	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,561,832.46	\$0.00	\$1,477,499.82	\$0.00	\$3,039,332.28	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$113,250.76	\$0.00	\$99,120.00	\$0.00	\$212,370.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$6,615.33	\$0.00	\$624.62	\$0.00	\$7,239.95	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$4,866.76	\$0.00	\$1,265.93	\$0.00	\$6,132.69	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$334,604.23	\$0.00	\$878,478.19	\$0.00	\$1,213,082.42	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$103,617.78	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$112,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$4,096,871.12	\$0.00	\$1,047,335.72	\$0.00	\$2,144,206.84	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$3,325,793.86	\$0.00	\$3,216,727.04	\$0.00	\$6,542,520.90	\$0.00





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

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

Usc: MARIO  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 19/jul./2023  
 02:20 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00		
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00		
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$36,756,160.97	\$13,499,266.11	\$0.00	\$0.00	\$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	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00		
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$1,300,000.00	\$13,499,266.11	\$0.00	\$13,499,266.11	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00		
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$48,442,232.21	\$0.00	\$0.00	\$13,499,266.11	\$0.00	\$0.00	\$61,941,498.32		
D	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$10,418,853.50	\$20,349,913.12	\$0.00	\$81,298,393.18		
D	8220	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$29,708,111.62	\$0.00	\$1,060,655.00	\$0.00	\$1,060,655.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
A	8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$1,060,655.00	\$0.00	\$1,060,655.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00		
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$35,367,619.97	\$0.00	\$9,358,198.50	\$18,642,020.99	\$18,642,020.99	\$26,083,797.48	\$0.00	\$0.00		
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$18,642,020.99	\$18,637,423.23	\$18,637,423.23	\$4,597.76	\$0.00	\$0.00		
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$253,363.57	\$0.00	\$18,637,423.23	\$18,538,128.59	\$18,538,128.59	\$352,658.21	\$0.00	\$0.00		
D	8270		\$21,169,298.02	\$0.00	\$18,538,128.59	\$0.00	\$0.00	\$39,707,426.61	\$0.00	\$0.00		
		Sumas =>	\$463,508,498.60	\$463,508,498.60	\$211,237,981.18	\$211,237,981.18	\$477,839,984.17	\$477,839,984.17				



DIRECTOR GENERAL  
 G.C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN



SUBDIRECTOR CONTABILIDAD  
 MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR