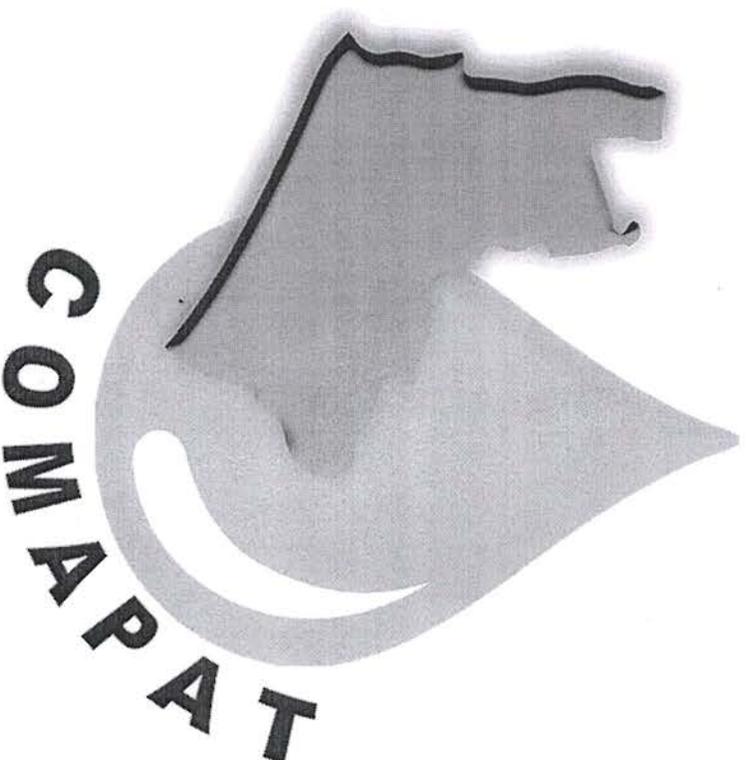


**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE
TECOMÁN, COLIMA.**



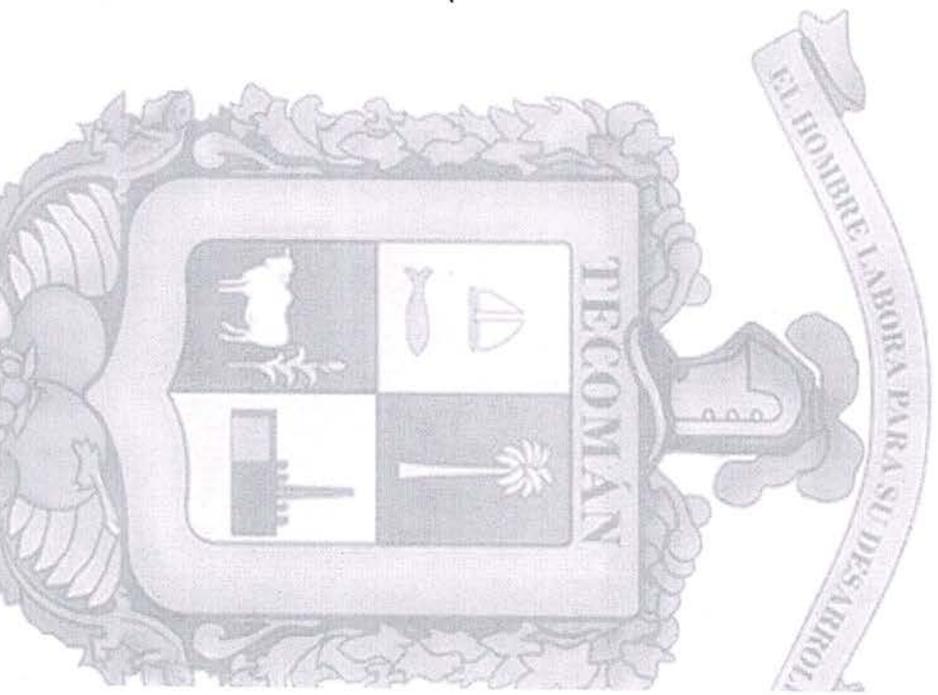
**INFORME TRIMESTRAL
ABRIL JUNIO 2023**

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**
 - ✓ **Balanza de Comprobación**
- VI Anexos ●**

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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
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
Otros Ingresos y Beneficios		
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	13,499,266	12,877,246
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	13,718,039	16,721,633
Servicios Personales	6,256,927	9,955,297
Materiales y Suministros	413,335	466,908
Servicios Generales	7,047,777	6,339,427
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,273,063	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	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
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	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 Cobranza	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
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
Inversión Pública	2,546,040	0
Inversión Pública no Capitalizable	2,546,040	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,537,142	16,721,633
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7,037,876	-3,885,786

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
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
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
Total de Activos Circulantes	43.964.540	36.591.522			
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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos 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	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
			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. 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
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	-74,791,680	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	-74,791,680	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 FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORENO SANCAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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	Aprobación
ACTIVO		
Activo Circulante	4,835,713	429,566
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
Activo No Circulante	4,789,724	270,000
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
PASIVO		
Pasivo Circulante	0	972,930
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
Pasivo No Circulante	0	0
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	3,433,228
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	3,433,228
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	3,154,089
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	279,138
Reservas	0	0
Reservados	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
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

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

DIRECCION GENERAL DE INGRESOS MUNICIPALES
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS MUNICIPALES

C. P. J. JESUS ROSAS FERRER
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SUAREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MARIO ENRIQUE PEREZ VARGAS
 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
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
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
Pensiones 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 Externo	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	8,728,890	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	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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,326,011	-4,443,618
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
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
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.

C. P. J. JESUS ROJAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VECESIO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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
TOTAL		

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
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

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

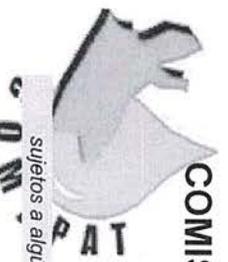
- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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	\$ -	\$ -
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.

3. 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.

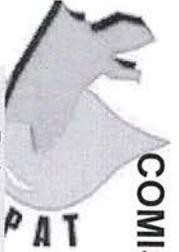
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. 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

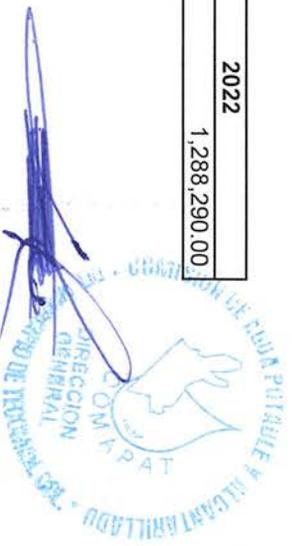
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 2,600,056.80	\$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 42,023.52	\$ 42,023.52
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 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
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	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN 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.



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

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
	-
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



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	\$ -
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

- 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	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 18,246,972.68	\$ 15,938,403.09

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		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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			
Fujos 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)

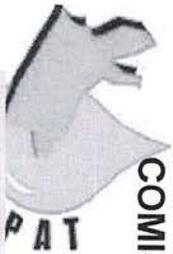
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar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

Contables:	
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

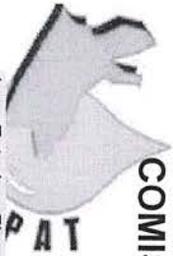
Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

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

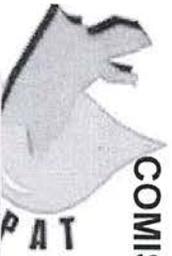
Se informará sobre:

- 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). 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

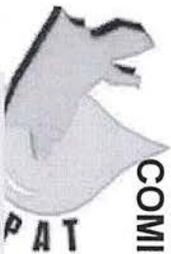
Se informará sobre:

- 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) Eilistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

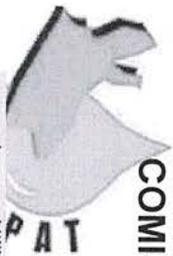
- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

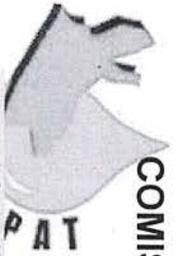
El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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
ACTIVO					
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
Activo No Circulante	223,489,067	650,919	2,546,040	221,593,946	-1,895,121
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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
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
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
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
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	118,851,216	120,085,350
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			118,851,216	120,085,350

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

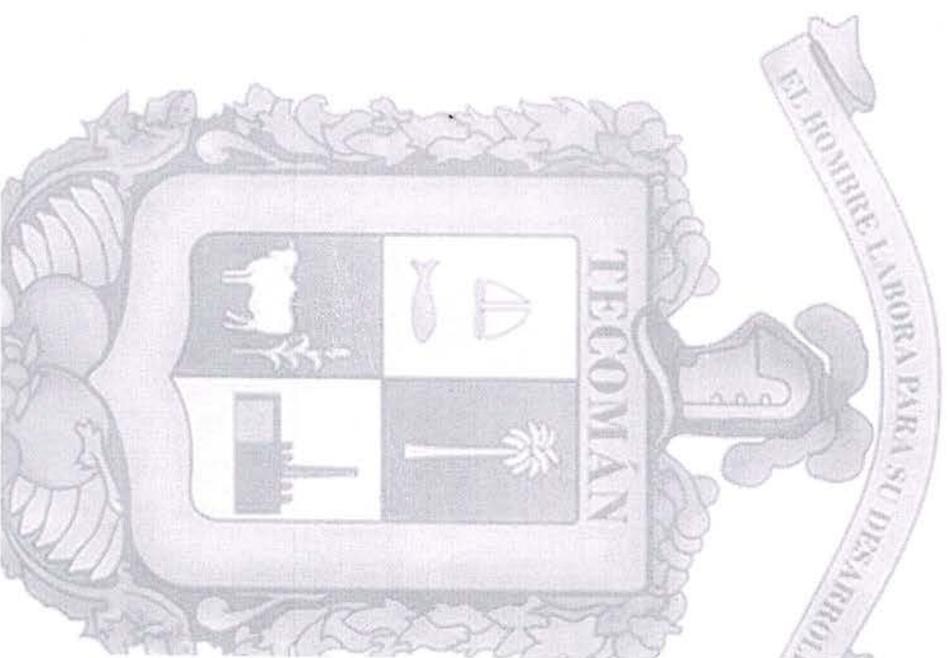
C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

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

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMPTABILIDAD
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	
Total del Gasto	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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

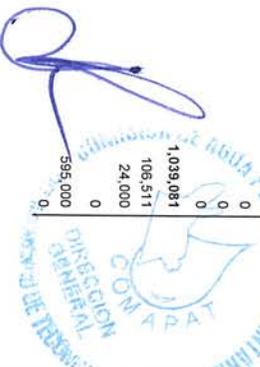


C. R. MARCO ENRIQUE PEREZ MELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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			
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	6,256,927	6,252,330	25,126,705	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	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	2,309,695	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	1,090,133	1,078,229	5,084,661	
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	376,353	376,353	1,743,647	
Otros Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	2,053,096	2,050,342	8,918,698	
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	413,335	315,955	4,562,265	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	0	316,600	50,248	46,523	266,352	
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	17,468	11,173	132,532	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	0	0	2,800,000	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	0	1,299,000	224,829	153,734	1,074,171	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,000	80,000	56,518	52,409	23,482	
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	0	312,000	63,966	51,812	248,034	
Servicios Generales	24,078,000	1,537,000	25,615,000	7,047,777	6,955,862	18,567,223	
Servicios Básicos	14,489,000	1,300,000	15,789,000	4,249,108	4,249,108	11,539,892	
Servicios de Arrendamiento	468,000	-30,000	438,000	107,041	102,841	330,959	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	788,000	48,000	834,000	53,879	35,920	780,121	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	180,760	172,343	866,240	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	310,000	3,862,000	1,477,500	1,414,682	2,384,500	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	99,120	100,600	300,880	
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	625	625	74,375	
Servicios Oficiales	30,000	0	30,000	1,266	1,266	28,734	
Otros Servicios Generales	3,210,000	-70,000	3,140,000	878,478	878,478	2,261,522	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	0	19,985,161	4,273,063	4,273,063	15,712,098	
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	9,000	9,000	135,000	
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	4,264,063	4,264,063	15,577,098	
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	650,919	740,919	1,039,081	
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	95,000	191,000	84,489	84,489	106,511	
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	245,000	245,000	595,000	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	


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

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	Subyacente
	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	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
Adendos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adels)	600,000	-581,000	19,000	0	0	19,000
Total del Gasto	81,298,353	5,200,000	86,498,353	18,642,021	16,538,129	67,856,372

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					Subtotal
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	81,298,393	2,600,000	83,898,393	18,642,021	18,538,129	65,256,372
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	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	0	2,600,000	83,898,393	18,642,021	18,538,129	65,256,372
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
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
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
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	18,642,021	18,538,129	67,856,372

C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

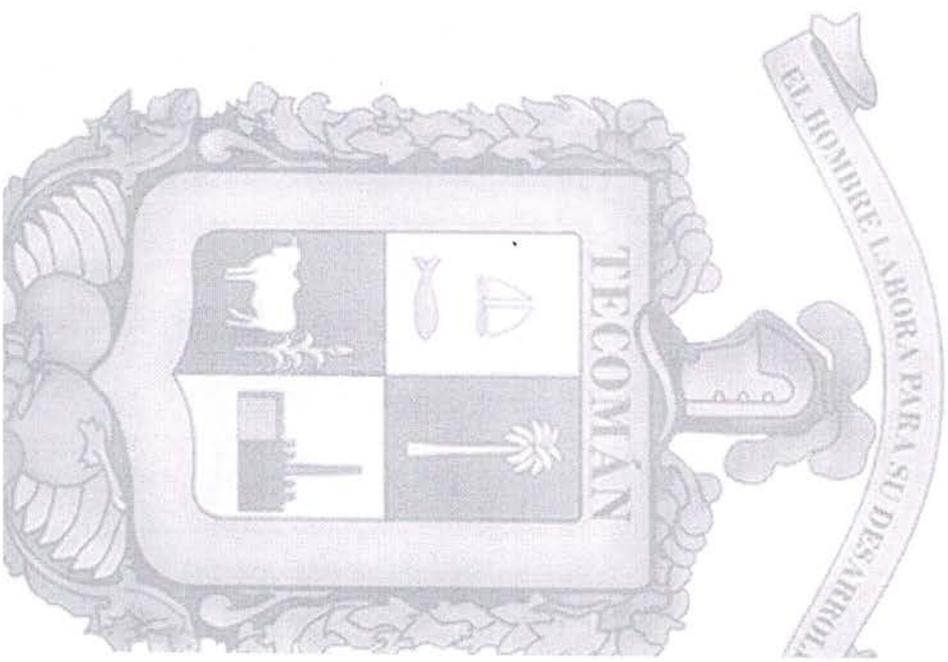


C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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		
Créditos Bancarios				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Créditos Bancarios	0		0	0
Otros Instrumentos de Deuda				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0		0	0
TOTAL	0		0	0

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

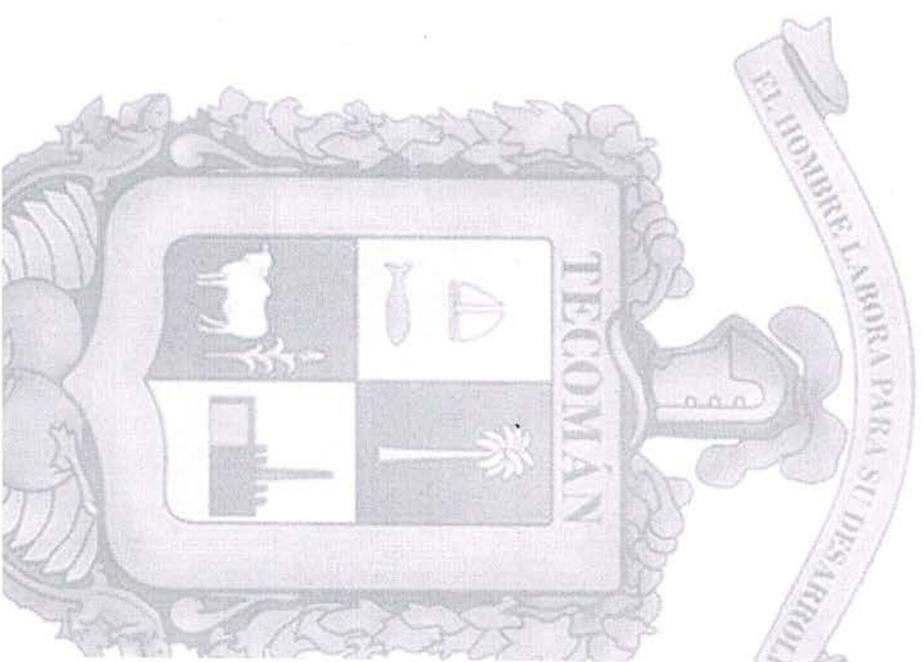
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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	
Programas	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
Desempeño de las Funciones	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
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
Adundos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	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

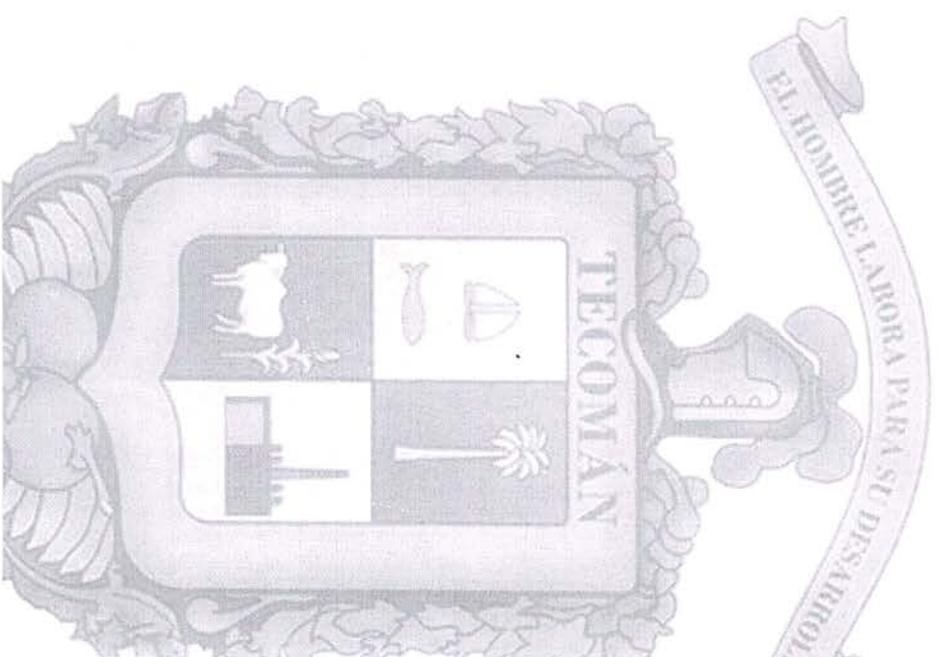
L. A. CESAR SALVADOR MOSENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. F. MARIO ENRIQUE BÉREZ VELASCO
 SUPERINTENDENTE CONTABILIDAD



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

L.A. 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.

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	\$30,000.00	\$0.00	\$14,125,898.46	\$14,125,898.46	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	\$23,242,751.32	\$0.00	\$40,036,182.85	\$45,577,332.00	\$17,701,602.17	\$0.00
D	1113	\$63,569.74	\$0.00	\$1.61	\$0.00	\$63,571.35	\$0.00
D	1115	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	\$42,391.26	\$0.00	\$29,807.04	\$0.00	\$72,198.30	\$0.00
D	1122	\$3,917,781.38	\$0.00	\$814,256.59	\$399,162.12	\$4,332,875.85	\$0.00
D	1123	\$20,325,588.79	\$0.00	\$718,338.54	\$0.00	\$21,043,927.33	\$0.00
D	1124	\$2,873.82	\$0.00	\$13,499,266.11	\$13,499,266.11	\$2,873.82	\$0.00
D	1126	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$0.00
D	1134	\$129,164.76	\$0.00	\$67,372.07	\$0.00	\$196,536.83	\$0.00
D	1231	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	\$16,806,646.65	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$14,260,606.92	\$0.00
D	1236	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	\$1,330,446.03	\$0.00	\$84,888.81	\$0.00	\$1,414,934.84	\$0.00
D	1242	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	\$6,927,297.70	\$0.00	\$245,000.00	\$0.00	\$7,172,297.70	\$0.00
D	1245	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	\$6,786,477.72	\$0.00	\$51,430.00	\$0.00	\$6,837,907.72	\$0.00
D	1251	\$90,000.00	\$0.00	\$270,000.00	\$0.00	\$360,000.00	\$0.00
D	1254	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	\$0.00	\$59,469,262.62	\$30,434.86	\$2,084.97	\$59,440,912.73	\$0.00
A	2111	\$0.00	\$13,499,761.61	\$6,252,329.65	\$6,256,929.01	\$13,504,360.97	\$0.00
A	2112	\$0.00	\$13,224,325.16	\$13,523,878.66	\$13,768,741.38	\$13,469,187.88	\$0.00
A	2113	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00
A	2115	\$0.00	\$3,537,034.12	\$4,273,062.76	\$4,273,062.76	\$3,537,034.12	\$0.00
A	2117	\$0.00	\$27,846,636.92	\$1,945,391.71	\$2,976,498.98	\$28,877,744.19	\$0.00
A	2151	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00
A	2191	\$0.00	\$536,106.11	\$18,086.02	\$0.00	\$518,020.09	\$0.00
A	3000	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00
A	3110	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



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

COLIMA

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	\$906,288.62	\$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)

Usu: 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	\$5,200,000.00		
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	\$0.00		
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				

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

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

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

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO