

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



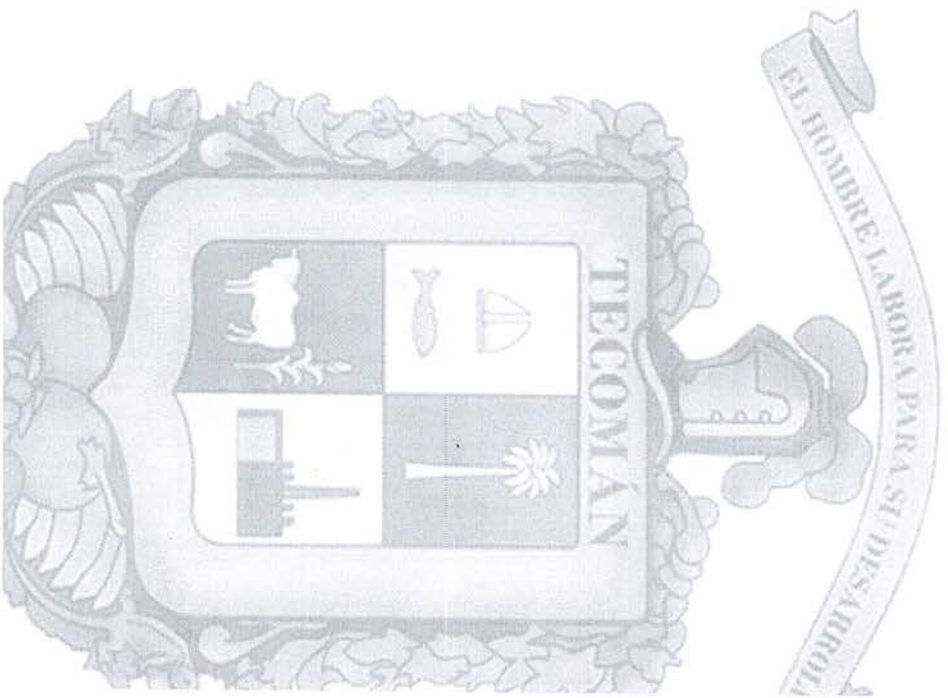
**CUENTA PÚBLICA
JULIO 2023**

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

CONTENIDO

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

Información Contable



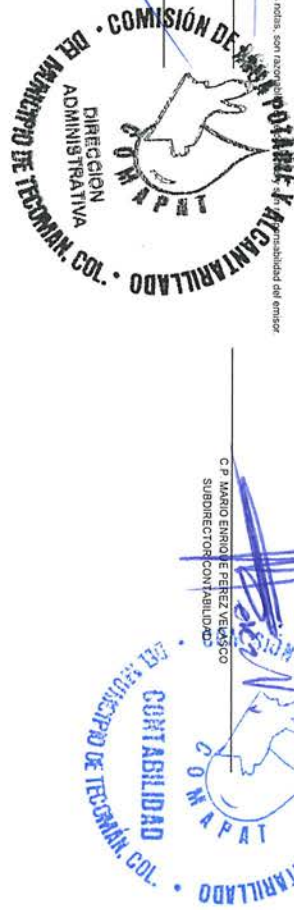
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		2022	2023
Ingresos de Gestión			
Ingresos		4,164,976	3,861,003
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mayores		0	0
Derechos		4,036,509	3,772,001
Productos		128,067	76,572
Aprovechamientos		0	2,429
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0
Participaciones, Aportaciones, Comienzos, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	135,000
Participaciones, Aportaciones, Comienzos, 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		0	0
Ingresos Financieros		0	0
Incremento por Vehículo de Inventario		0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Perdida 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		4,164,976	3,865,003
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Personales		4,656,632	6,554,374
Materiales y Suministros		2,000,567	3,073,462
Servicios Generales		129,569	269,294
Servicios Generales		2,569,496	3,211,627
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		1,266,233	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	0
Pensiones y Jubilaciones		10,000	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos		1,256,233	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
Comercios		0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0	0
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Ayros Financieros		0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Diminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Perdidas		5,964,865	6,554,374
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,799,889	-2,688,371

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente veraces y exactas.

DIRECCION GENERAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 C. P. J. JESUS ROSAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR WEREND SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VERGOSO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Julio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	15.717.723	12.693.774	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119.007.157	113.754.675
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	25.829.772	20.872.586	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214.226	170.399	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400.000	400.000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	41.761.721	33.726.759	Otros Pasivos a Corto Plazo	518.020	449.411
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	119.925.177	114.604.086
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	202.018.985	203.713.790	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15.483.318	15.392.858	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	726.031	352.889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3.503.351	3.166.282	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	119.925.177	114.604.086
Total de Activos No Circulantes	221.731.684	222.625.819	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	263.493.405	256.352.578	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	-53.158.791	-54.978.527
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20.234.428	20.092.390
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-74.106.566	-75.784.264
			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	143.561.762	141.742.026
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	263.486.939	256.346.113

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 FERRIN
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Julio al 31 de Julio 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	-75,070,917	20,714,840	0	-54,356,077
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,714,840	0	20,714,840
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,784,284	0	0	-75,784,284
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	-75,070,917	20,714,840	0	142,364,476
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	1,677,698	142,038	0	1,819,736
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,856,878	0	20,856,878
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,677,698	-20,714,840	0	-19,037,142
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	-73,393,219	20,856,878	0	144,184,212

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-SOLÍS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Débito	Acreditación
ACTIVO	354,387	857,741
Activo Circulante	63,436	725,379
Efectivo y Equivalentes	0	725,379
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	39,890	0
Inventarios	23,546	0
Anticipos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	300,951	132,361
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	0	119,220
Bienes Muebles	300,951	0
Activos Intangibles	0	13,142
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	0	449,325
Pasivo Circulante	0	449,325
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	449,325
Proción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Práxos 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	0
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 PUBLICA/PATRIMONIO	942,899	0
Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Hacienda Publica/Patrimonio Generado	942,899	0
Reguladores del Ejercicio (Autor/Declarativo)	768,462	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	174,237	0
Reservas	0	0
Reservación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Restricciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Terceros de Activos no Monetarios	0	0

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 J. G. SALVADOR MORALES SALAZAR
 DIRECTOR GENERAL

C. F. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD
 C O M A P A T

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023
(Cifras en Pesos)

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

Cuenta	Concepto	Importe
TOTAL		

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



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


Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Julio al 31 de Julio 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 PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	120,085,350	119,925,177
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			120,085,350	119,925,177

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 FERRÍN
 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,164,976
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	4,164,976

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.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,102,623
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	137,738
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	5,377
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	13,142
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	119,220
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	5,964,885

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO 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

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,172,351.78	\$ 11,871,772.21
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 15,551,952.64	\$ 12,251,373.07

Efectivo

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

Concepto	Importe
----------	---------



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

Bancos/Tesoreria

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

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE	\$ 14,127,193.72
BANCO SANTANDER	\$ 336,833.31
BANCO DEL BAJIO	\$ 708,324.75
Suma	\$ 15,172,351.78

Inversiones Temporales

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

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

Fondos con Afectación Especifica

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**



[Handwritten signature]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 4,437,004.62	\$ 2,697,076.42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,288,540.03	\$ 18,074,155.53
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 25,725,544.65	\$ 20,771,231.95

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,437,004.62	\$ 0.17
DEUDORES DIVERSOS	\$ 21,288,540.03	\$ 0.83
Suma	\$ 25,725,544.65	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 aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
 En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

• **Inversiones Financieras**

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

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

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

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

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,420,311.56	\$ 1,288,290.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 44,300.87	\$ 44,300.87
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,172,297.70	\$ 7,271,489.84
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,837,907.72	\$ 6,780,277.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,474,817.85	\$ 15,384,358.43
SOFTWARE	\$ 373,141.61	-
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 425,767.45	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	-
Suma	\$ 15,900,585.30	\$ 15,436,984.27

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• **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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 119,925,177.24	\$ 114,604,086.40
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 119,925,177.24	\$ 114,604,086.40

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,499,763.31
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 29,253,523.29
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 518,020.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,937,886.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 56,209,193.04

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 0

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 armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

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

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

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

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro



u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 32,637,977.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 10,065,578.49
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 42,703,556.39

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	\$ 4,906,738.54	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 226,069.63	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 831,831.27	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el período 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 (2023-8) y periodo anterior (2022-8) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 15,172,351.78	\$ 11,871,772.21
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 63,571.90	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 72,198.30	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15,717,722.84	\$ 12,323,764.33

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		



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

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

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

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

b) **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no 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	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F	\$ -
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

1. Introducción

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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

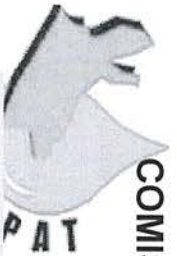
Se informará sobre:

- 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.



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 garantía, 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) Enumerar 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

Quando 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

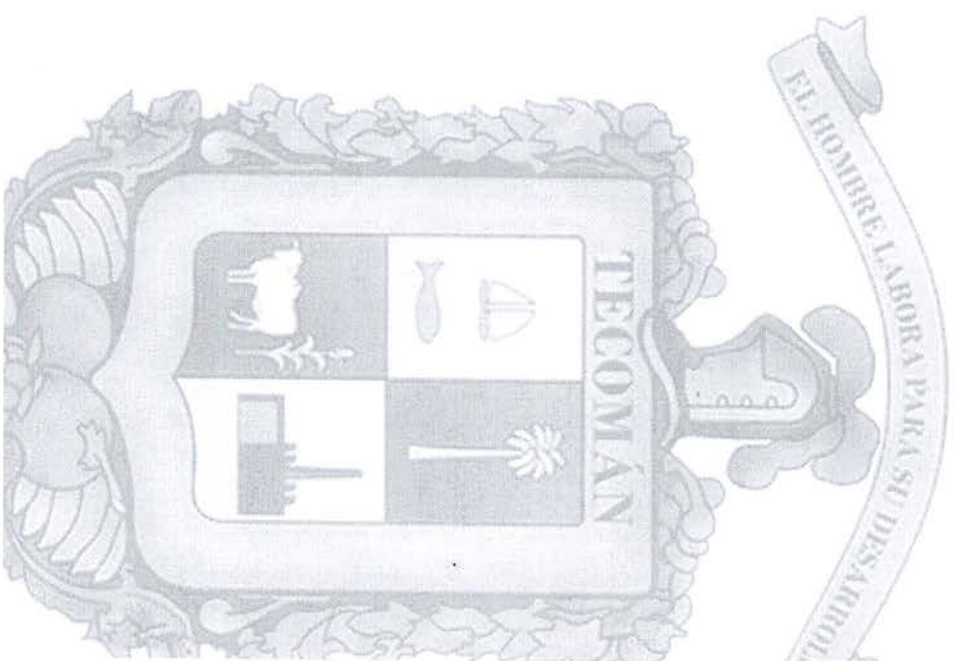


La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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

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



Información Presupuestaria



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

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Asimilaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Requerido (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	0	81,298,393	4,036,909	4,036,909	-77,261,484
Productos	0	0	0	128,067	128,067	128,067
Apropiamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,164,976	4,164,976	-77,133,417

Estado Analítico de Ingresos Por Fuentes de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Asimilaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Requerido (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,164,976	4,164,976	-77,133,417
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	81,298,393	0	81,298,393	4,036,909	4,036,909	-77,261,484
Derechos	0	0	0	128,067	128,067	128,067
Productos	0	0	0	0	0	0
Apropiamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	4,164,976	4,164,976	-77,133,417

DIRECCION GENERAL
COMAPAT

C.P. J. JESUS ROJAS FERRAN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
COMAPAT

C.P. HARRIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IECUMAN, CUL.
COLIMA
Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 31/jul./2023

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente - Total)
13-2-5-1 REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.82	\$245,039.08	\$331,974.20	\$420,989.57	\$479,527.51	\$830,581.93	\$815,704.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,665,621.25
13-2-5-2 DESCUENTO EN REZAGO DE S.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,356,890.76
14 Oros Derechos	\$1,931,859.08	\$244,356.21	\$148,021.64	\$182,506.47	\$132,482.85	\$194,435.23	\$170,111.90	\$98,267.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$825,354.27
14-2 INSTALACION DE MEDIDOR	\$76,089.15	\$18,516.86	\$2,940.93	\$5,617.32	\$0.00	\$5,258.42	\$4,636.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$763,967.39
14-3 CONTRATOS	\$1,002,040.88	\$134,012.02	\$83,973.64	\$91,631.58	\$90,932.83	\$108,671.51	\$97,035.92	\$46,472.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$25,279.97
14-3-01 ALCANTARILLADO	\$555,011.59	\$77,219.11	\$54,942.40	\$46,649.67	\$54,875.68	\$57,027.74	\$54,278.41	\$23,698.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$652,729.86
14-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I	\$335,100.44	\$50,661.82	\$28,612.44	\$42,563.11	\$32,428.95	\$47,410.87	\$38,524.61	\$17,936.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$348,311.02
14-3-3 CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$111,928.85	\$6,131.09	\$24,188.80	\$2,418.80	\$3,628.20	\$4,232.90	\$4,232.90	\$4,837.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$186,319.96
14-4 CAMBIO DE MATERIAL	\$183,071.62	\$11,903.76	\$13,726.04	\$10,858.64	\$5,169.98	\$19,473.37	\$14,617.99	\$11,141.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68,980.83
14-5 RECONEXIONES	\$448,115.69	\$24,141.72	\$24,532.72	\$36,062.21	\$23,204.81	\$41,894.22	\$30,459.81	\$18,717.53	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$96,120.79
14-6 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$20,081.83	\$8,394.16	\$735.10	\$2,818.10	\$1,127.24	\$563.62	\$1,690.86	\$2,254.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17,553.56
14-8 CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$166,253.45	\$38,452.17	\$22,113.21	\$35,618.62	\$12,057.99	\$10,014.84	\$15,047.90	\$13,044.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$25,528.27
14-9 DESASOLVE Y SONDEO DE DESCA	\$37,286.46	\$8,956.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,953.72
15 Accesorios de Derivados	\$2,208,162.46	\$602,463.61	\$395,225.18	\$531,417.70	\$58,976.73	\$56,032.54	\$81,809.03	\$49,345.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,785,270.30
15-1 ACESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$888.68	\$1,732.98	\$924.18	\$3,177.75	\$1,471.29	\$0.00	\$2,421.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,965.52
15-1-3 GASTOS DE EJECUCION	\$0.00	\$888.68	\$1,732.98	\$924.18	\$3,177.75	\$1,471.29	\$0.00	\$2,421.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$22,320.94
15-2 ACESORIOS DEL EJERCICIO ANI	\$2,208,162.46	\$601,774.93	\$383,492.20	\$530,493.52	\$55,798.98	\$54,561.25	\$81,809.03	\$46,924.19	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,769,749.30
15-2-1 ** FALTA NOMBRE **	\$1,771,993.35	\$588,848.68	\$371,542.81	\$513,525.75	\$13,723.70	\$11,720.12	\$36,379.80	\$10,888.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,754,854.10
15-2-1-1 RECARGOS	\$1,771,993.35	\$594,935.72	\$373,771.07	\$517,487.22	\$1,326,532.26	\$1,142,355.52	\$2,187,541.30	\$2,323,631.19	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,546,529.22
15-2-1-2 DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$225,364.13
15-2-3 GASTOS DE EJECUCION	\$436,169.11	\$12,926.25	\$11,949.39	\$16,967.77	\$42,075.28	\$42,841.13	\$45,429.23	\$36,035.63	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,466,254.28
15-2-3-1 Productos	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$169,574.41	\$170,310.32	\$162,526.07	\$142,269.58	\$128,066.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$619,625.06
15-2-3-1 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$169,574.41	\$170,310.32	\$162,526.07	\$142,269.58	\$128,066.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$619,625.06
15-2-3-1 BONIFICACIONES BANCARIAS	\$0.00	\$62,476.34	\$146,329.76	\$169,574.41	\$170,310.32	\$162,526.07	\$142,269.58	\$128,066.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$619,625.06
15-2-3-1 Aprovechamientos	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$208,924.88
15-2-3-1 Reintegros	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$227,944.23
15-2-3-1 REINTEGRO DE INCAPACIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,089.63
15-2-3-1 REINTEGRO X RESPONSABILI	\$0.00	\$2,174.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,174.98
13 Convenios	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$876,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17
13-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$876,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17
13-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,223,054.83
13-001-003 APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,600,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17
13-001-003 APORTACION PROPIA PROGRA	\$1,300,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,000.00
13-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROC	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$576,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$576,945.17
Total	\$86,498,393.18	\$30,474,202.48	\$10,072,312.43	\$9,255,717.30	\$4,757,487.21	\$4,555,427.83	\$4,186,351.07	\$4,164,975.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$57,406,474.05

Page 2



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

COLIMA

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 31/jul./2023

Fecha y 10/ago./2023

hora de Impresion 03:48 p. m.

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN

DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO

SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia						
DIRECCION GENERAL	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	44,000	2,595,915	166,000	165,612	2,429,915
DIRECCION COMERCIAL	9,854,268	-499,884	9,354,384	693,872	694,306	8,660,512
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	22,085	10,061,934	450,487	475,802	9,611,447
JUBILADOS	39,011,201	5,633,799	44,645,000	3,536,032	3,700,964	41,108,968
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	947,980	947,980	14,055,369
	4,837,812	0	4,837,812	308,253	308,253	4,529,558
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770



C P J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SKLAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C P MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 + 4)
			Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
 SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDAD



Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estadal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.R. 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 Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Antipilaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenigado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59.237.233	3.050.000	62.287.233	4.708.652	4.898.947	57.578.581
Gasto de Capital	1.620.000	2.750.000	4.370.000	137.738	137.738	4.232.262
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	600.000	-600.000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	19.841.161	0	19.841.161	1.256.233	1.256.233	18.584.928
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81.298.393	5.200.000	86.498.393	6.102.623	6.292.917	80.395.770

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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 Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Aprobado		Egresos		Devengido	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4 = (3 - 1)			
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	2,000,567	2,000,165	2,005,165	25,383,065
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	722,323	722,323	722,323	8,466,472
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	250,018	250,018	250,018	2,688,292
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	348,586	350,490	350,490	5,816,208
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	187,531	187,531	187,531	1,932,469
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	492,109	494,803	494,803	10,479,625
Previsiones	0	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	3,631,600	1,360,000	4,991,600	129,589	154,795	154,795	4,862,011
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	-150	316,450	15,763	15,808	15,808	300,667
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	0	0	0	18,000
Materias 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	2,122	8,138	8,138	147,878
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	86,048	108,188	108,188	1,212,953
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,000	80,000	0	4,109	4,109	80,000
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	16,150	328,150	25,636	18,552	18,552	302,514
Servicios Generales	24,078,000	1,685,000	25,763,000	2,568,496	2,728,987	2,728,987	23,194,504
Servicios Básicos	14,488,000	1,300,000	15,788,000	1,496,947	1,496,947	1,496,947	14,292,053
Servicios de Arrendamiento	468,000	-30,000	438,000	37,965	39,555	39,555	400,045
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	48,000	834,000	25,960	35,920	35,920	808,040
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	70,715	79,132	79,132	976,285
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	463,000	4,015,000	294,974	423,188	423,188	3,720,026
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	22,820	35,120	35,120	377,180
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	0	75,000	0	0	0	75,000
Servicios Oficiales	30,000	-5,000	25,000	770	770	770	24,230
Otros Servicios Generales	3,210,000	-70,000	3,140,000	618,356	618,356	618,356	2,521,644
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	5,000	19,990,161	1,266,233	1,266,233	1,266,233	18,723,928
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	5,000	149,000	10,000	10,000	10,000	139,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,256,233	1,256,233	1,256,233	18,594,928
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
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,620,000	-80,000	1,540,000	18,518	18,518	18,518	1,521,482
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	95,000	191,000	5,377	5,377	5,377	185,623
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	-119,000	721,000	0	0	0	721,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	0



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devenido 4	Pagado 5	Subejecuto 6 = (3-4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	24,000	132,000	0	0	132,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	-80,000	472,000	13,142	13,142	458,858
Inversión Pública	0	2,830,000	2,830,000	119,220	119,220	2,710,780
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,830,000	2,830,000	119,220	119,220	2,710,780
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	-600,000	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	600,000	-600,000	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. 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 Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Desembolsado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,102,623	6,292,917	77,795,770
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						
Protección Ambiental	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Miinería, 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						
Transferencias 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
Saneariento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770

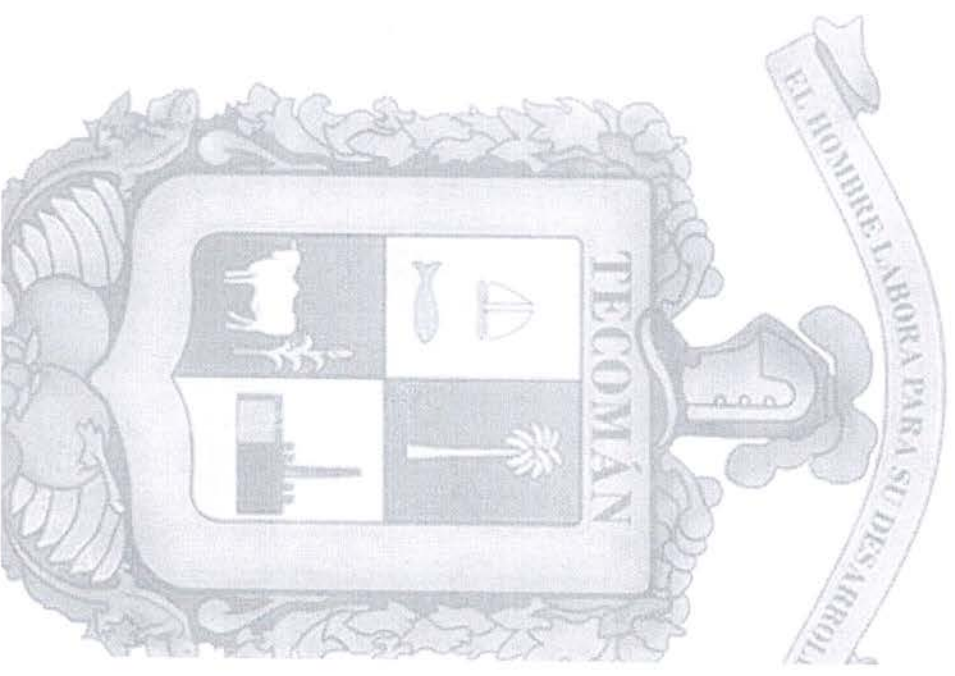
C. P. J. JESUS ROJAS PERMIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARCO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



Intereses de la Deuda



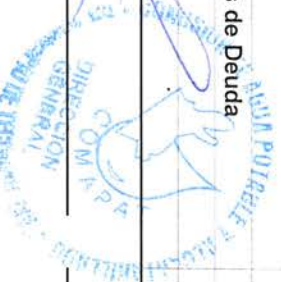
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Intereses de la Deuda

Del 1 de Julio al 31 de Julio 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

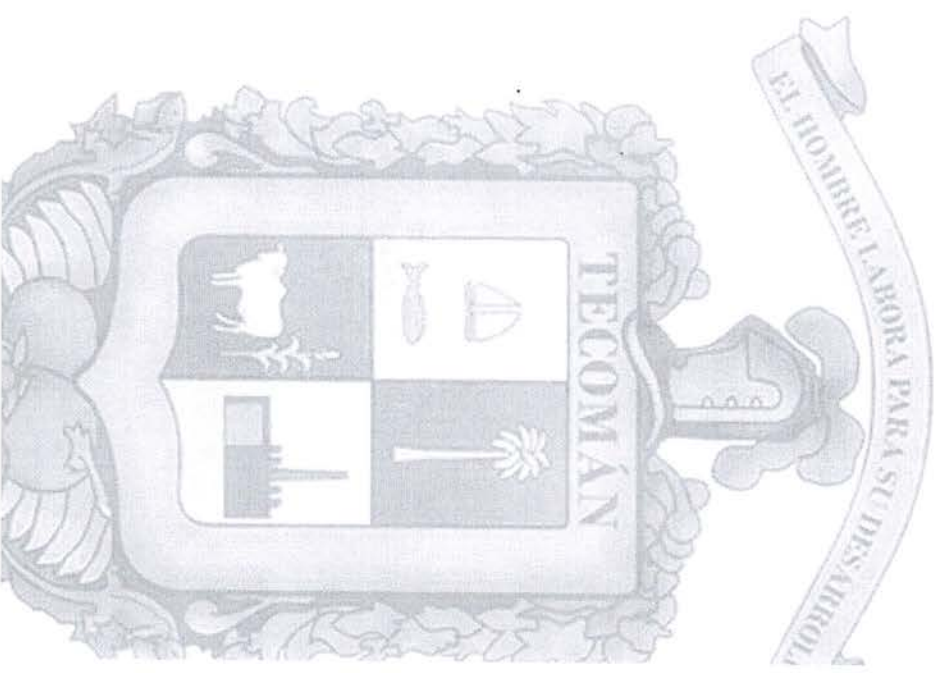


L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Julio al 31 de Julio de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	4,164,976	4,164,976
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	4,164,976	4,164,976
	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	6,102,623	6,292,917
4. Egresos del Sector Paraestatal	81,298,393	6,102,623	6,292,917
	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-1,937,647	-2,127,942
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
	0	-1,937,647	-2,127,942
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)			
	0	-1,937,647	-2,127,942
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento			
	0	0	0
B. Amortización de la deuda			
	0	0	0
C. Financiamiento Neto			
	0	0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE 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 Julio al 31 de Julio de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 8 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770
Provision de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,102,623	6,292,917	80,395,770

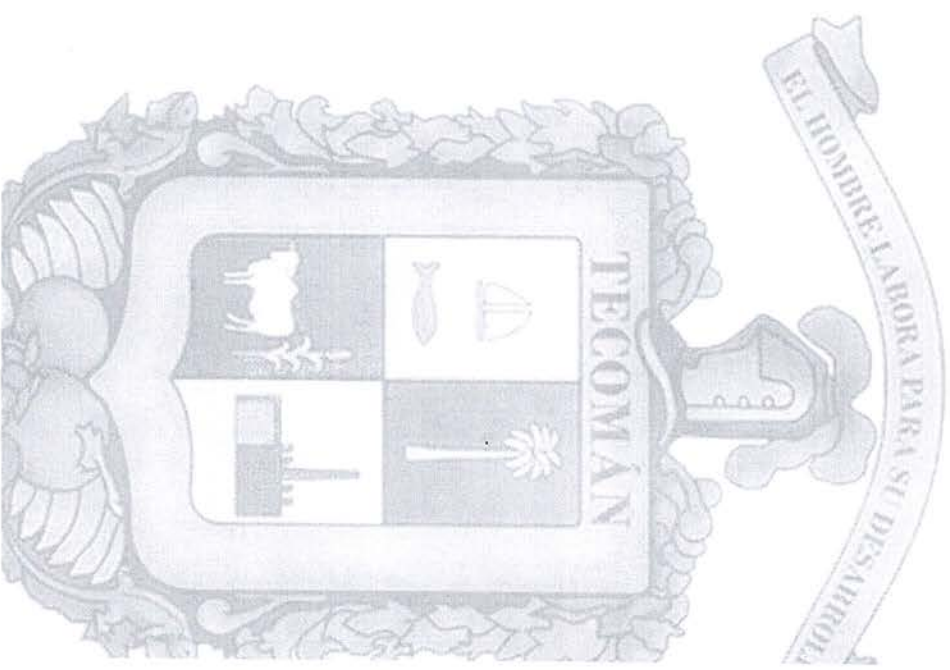
C. P. J. JESUS ROLAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORFINO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Anexos





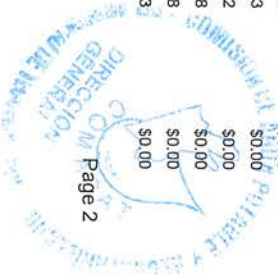
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Ucr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jul./2023 al 31/jul./2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 10/ago./2023
03:55 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	-6622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-6622,450.08
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-74,001,566.77	\$105,000.00	\$0.00	\$0.00	-74,106,566.77
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	\$57,618,852.97	\$0.00	\$3,891,295.87	\$0.00	\$61,510,148.84
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,715,924.79	\$0.00	\$49,345.51	\$0.00	\$1,765,270.30
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,072,024.30	\$0.00	\$96,267.39	\$0.00	\$1,168,291.69
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$853,486.48	\$0.00	\$128,066.96	\$0.00	\$981,553.44
A	4164	REINTEGROS	\$0.00	\$4,264.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,264.61
A	4213	CONVENIOS	\$0.00	\$676,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$676,945.17
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$4,184,415.05	\$0.00	\$722,323.49	\$0.00	\$4,906,738.54	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,177,111.19	\$0.00	\$250,017.81	\$0.00	\$1,427,129.00	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,986,401.30	\$0.00	\$348,585.72	\$0.00	\$2,334,987.02	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$644,299.89	\$0.00	\$187,531.38	\$0.00	\$831,831.27	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$4,307,557.45	\$0.00	\$492,109.05	\$0.00	\$4,799,666.50	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$145,666.46	\$0.00	\$15,783.45	\$0.00	\$161,449.91	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$2,235.06	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,235.06	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$70,144.43	\$0.00	\$2,122.34	\$0.00	\$72,266.77	\$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	\$465,072.16	\$0.00	\$86,047.50	\$0.00	\$551,119.66	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$56,518.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$56,518.48	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$69,593.16	\$0.00	\$25,635.51	\$0.00	\$95,228.67	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$8,591,344.21	\$0.00	\$1,496,946.69	\$0.00	\$10,088,290.90	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$207,568.03	\$0.00	\$37,954.80	\$0.00	\$245,522.83	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$200,109.86	\$0.00	\$25,959.77	\$0.00	\$226,069.63	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$488,134.81	\$0.00	\$70,714.79	\$0.00	\$558,849.60	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,039,332.28	\$0.00	\$294,974.02	\$0.00	\$3,334,306.30	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$212,370.76	\$0.00	\$22,820.00	\$0.00	\$235,190.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,239.95	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,239.95	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$6,132.69	\$0.00	\$769.64	\$0.00	\$6,902.33	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,213,082.42	\$0.00	\$618,356.00	\$0.00	\$1,831,438.42	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$112,617.78	\$0.00	\$10,000.00	\$0.00	\$122,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$2,144,206.84	\$0.00	\$308,253.44	\$0.00	\$2,452,460.28	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$6,542,520.90	\$0.00	\$947,979.53	\$0.00	\$7,490,500.43	\$0.00





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

Ustr: marlo
Rep: rptBalanzaComprobacion

Balanza de Comprobación del 01/jul./2023 al 31/jul./2023
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión: 10/ago./2023 03:55 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$23,256,894.86	\$4,164,975.73	\$0.00	\$0.00	\$19,091,919.13
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$1,300,000.00	\$4,164,975.73	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$61,941,498.32	\$0.00	\$4,164,975.73	\$0.00	\$66,106,474.05
D	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$20,349,913.12	\$0.00	\$174,300.00	\$3,240,725.05	\$17,283,488.07	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$174,300.00	\$174,300.00	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$26,083,797.48	\$0.00	\$3,066,425.05	\$6,102,622.84	\$23,047,599.69	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$4,597.76	\$0.00	\$6,102,622.84	\$6,107,220.60	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$352,658.21	\$0.00	\$6,107,220.60	\$6,292,917.43	\$166,961.38	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$39,707,426.61	\$0.00	\$6,292,917.43	\$0.00	\$46,000,344.04	\$0.00
Sumas =>			\$477,839,984.17	\$477,839,984.17	\$68,396,060.26	\$68,396,060.26	\$481,739,787.36	\$481,739,787.36

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

