

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



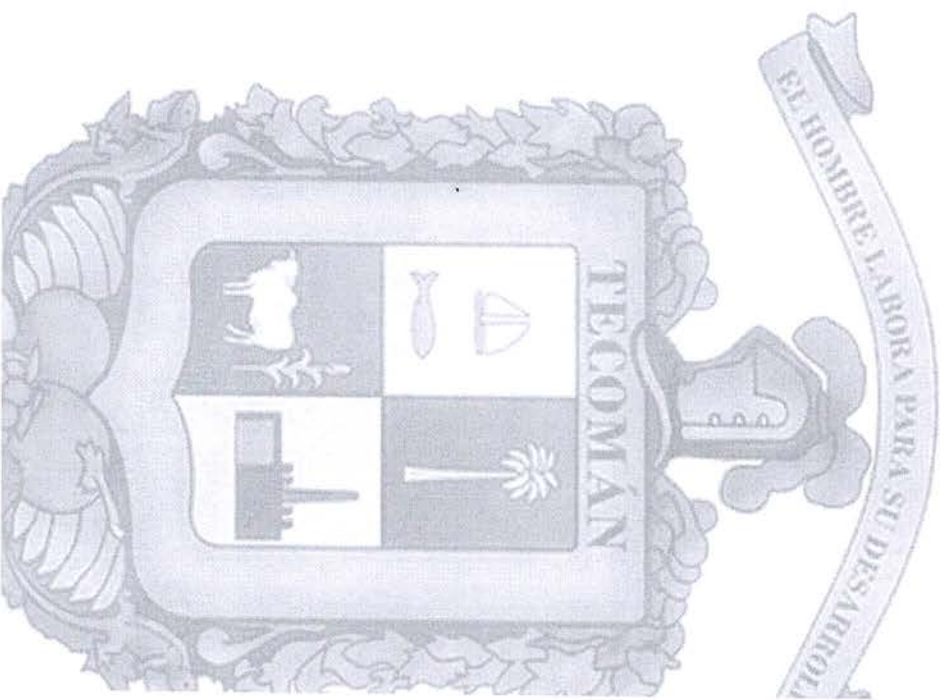
**CUENTA PÚBLICA
AGOSTO 2023**

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 **Análítico del Activo**
 - ✓ Estado **Análítico 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 **Análítico del Ingreso**
 - ✓ Estado **Análítico Mensual de Ingresos**
 - ✓ Estado **Análítico 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

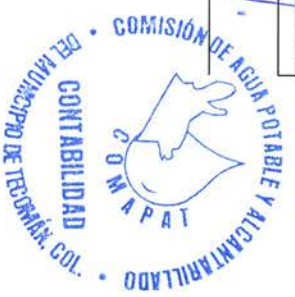


CONCEJO		2022	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión		3,919,586	3,535,518
Innovación		0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		3,797,470	3,467,099
Productos		122,096	63,975
Aprovechamientos		0	4,445
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación 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		0	0
Ingresos Financieros		0	0
Incremento por Valuación de Inventarios		0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		3,919,586	3,535,518
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		6,339,277	5,632,382
Servicios Personales		2,069,103	3,444,918
Materiales y Suministros		494,026	266,797
Servicios Generales		3,776,649	1,930,977
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		1,388,136	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
Pensionamientos y Jubilaciones		1,388,136	0
Transferencias a Filiales, Mandatos, y Contratos Analógicos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
Participaciones y Aportaciones		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
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 Coberturas		0	0
Ayudas Financieras		0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Perdidas		7,707,913	5,632,382
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-3,788,348	2,096,864

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y de Gestión, aquí presentados, reflejan fielmente el estado de los recursos y son responsabilidad del emisor.

CP J. JESUS ROMAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

CP MARIO ENRIQUE REBEZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	12,429,429	4,741,791	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,331,789	124,618,103
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,285,927	23,089,638	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214,226	169,185	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	38,909,581	28,000,593	Otros Pasivos a Corto Plazo	518,020	578,201
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	121,249,809	125,596,304
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	202,058,667	201,899,765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,637,059	15,057,970	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	816,031	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	3,503,351	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 de Pasivos	121,249,809	125,596,304
Total de Activos No Circulantes	222,015,108	220,813,975	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	260,924,689	248,814,568	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	-57,052,139	-72,886,305
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,446,080	3,059,195
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-74,211,585	-76,936,947
			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	139,668,414	123,834,248
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	260,918,224	249,430,553

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 FERRERIN
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 Agosto al 31 de Agosto 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				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		-75,070,917	18,617,976		-56,452,941
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	18,617,976	0	18,617,976
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-75,784,264	0	0	-75,784,264
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
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	18,617,976	0	140,267,613
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023	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		1,572,598	-1,549,446		23,252
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	17,068,530	0	17,068,530
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,572,598	-18,617,976	0	-17,045,278
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
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	-73,498,219	17,068,530	0	140,290,864

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 ROSAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELLASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	960,412	289,854
Activo Circulante	909,852	12,630
Efectivo y Equivalentes	909,852	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	12,630
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Amortizaciones	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	50,560	277,224
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	39,692
Bienes Muebles	0	147,541
Activos Intangibles	0	90,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	50,560	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	1,125,926	0
Pasivo Circulante	1,125,926	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,125,926	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Pérdida 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	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	0	1,796,484
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	0	1,796,484
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,691,484
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	105,000
Revaluos	0	0
Reservas	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Pérdido por Pérdida Monetaria	0	0
Resultados por Transferencia de Activos no Monetarios	0	0

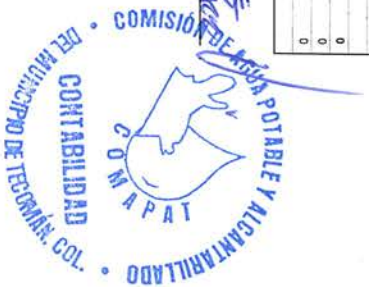
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Anexos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C. P. J. JESUS RIVAS FERRAN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR LOPEZ DE SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	70,026,040	61,994,480
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	68,241,181	60,287,702
Productos	1,103,649	537,405
Apropiamientos	4,285	24,373
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	676,945	1,135,000
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 Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	58,738,153	52,079,397
Materiales y Suministros	16,389,455	25,314,822
Servicios Generales	1,979,718	1,972,989
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	19,950,536	15,653,469
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	122,618	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	11,311,097	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,004,729	9,138,120
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	11,287,887	9,905,083
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,600,249	4,800,486
Bienes Muebles	2,685,259	1,864,565
Otras Aplicaciones de Inversión	591,648	2,335,902
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	373,142	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-3,600,249	-4,800,486
Origen		
Endudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
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	7,687,638	5,104,596
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,741,791	5,200,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	12,429,429	10,305,331

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 FERNANDEZ
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR MORENO ESCOBAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Agosto al 31 de Agosto 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 del Activo

Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	263,493,405	35,239,249	37,807,965	260,924,689	-2,568,716
Activo Circulante	41,761,721	34,955,826	37,807,965	38,909,581	-2,852,140
Efectivo y Equivalentes	15,717,723	30,484,262	33,772,556	12,429,429	-3,288,294
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,829,772	4,471,564	4,036,409	26,265,927	436,154
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214,226	0	0	214,226	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	221,731,684	283,424	0	222,015,108	283,424
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	202,018,985	39,682	0	202,058,667	39,682
Bienes Muebles	15,483,318	153,741	0	15,637,059	153,741
Activos Intangibles	726,031	90,000	0	816,031	90,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	0	0	3,503,351	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


DIRECTOR GENERAL
 J. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL


 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023
 (Cifras en Pesos)

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
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				
	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
	Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
	Total de Otros Pasivos	Peso	México	119,925,177	121,249,809
	Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			119,925,177	121,249,809

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


 DIRECTOR GENERAL
 J. JESUS ROJAS FERMIN


 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO





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 Agosto al 31 de Agosto de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,919,566
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	3,919,566

<p align="center">  DIRECCION GENERAL DE INGRESOS C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN DIRECTOR GENERAL </p>	<p align="center">  COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO SUBDIRECTOR CONTABILIDAD </p>
<p align="center"> L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR DIRECTOR ADMINISTRATIVO </p>	

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	7,991,337
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	283,424
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	17,241
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	136,500
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	90,000
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,682
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	7,707,913



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2023

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,947,629.71	\$ 9,551,991.22
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ 379,600.86
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 12,327,230.57	\$ 9,931,592.08

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, COL.
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	\$ 185,390.84
BANCO SANTADER	-\$ 12,826.96
BANCO DEL BAJO SA	\$ 11,775,065.83
Suma	\$ 11,947,629.71

Inversiones Temporales

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

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

Fondos con Afectación Específica

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

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

- **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, COL.
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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	4,608,540.36	\$ 2,884,794.17
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	21,553,158.74	\$ 18,309,962.36
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$	-	\$ -
Suma	\$	26,161,699.10	\$ 21,194,756.53

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,608,540.36	18%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 21,553,158.74	82%
Suma	\$ 26,161,699.10	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 los 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, COL.
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 ADMINISTRACIÓN	\$ 1,437,552.94	\$ 1,288,290.00





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	44,300.87	\$	44,300.87
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	7,172,297.70	\$	7,271,489.84
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	6,974,407.72	\$	6,786,477.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	15,628,559.23	\$	15,390,558.43
SOFTWARE	\$	463,141.61	\$	-
LICENCIAS	\$	52,625.84	\$	52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	515,767.45	\$	52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-	\$	-
Suma	\$	16,144,326.68	\$	15,443,184.27

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.



N



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 121,249,809.09	\$ 114,802,792.36
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 121,249,809.09	\$ 114,802,792.36

• **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	\$ 29,626,250.08
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 518,020.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,850,086.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 57,494,120.31

• **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	\$ -

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, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

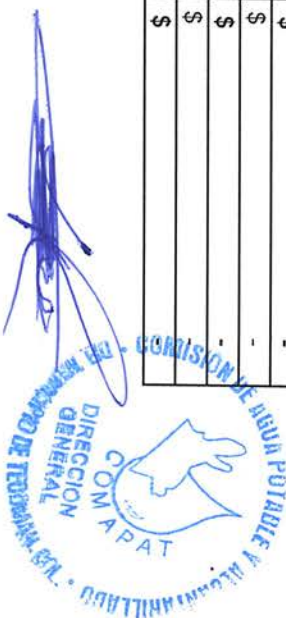
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

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

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

Otros Ingresos y Beneficio

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





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 38,977,755.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 11,433,714.75
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 50,411,469.78

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	\$ 5,605,285.68	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 419,376.94	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 932,013.66	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
 2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.
- En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
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
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,947,629.71	\$ 9,551,991.22
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ 301,348.08
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 72,198.30	\$ 42,391.26
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 12,429,428.87	\$ 10,305,331.42

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		



[Handwritten signature in blue ink]



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
Bienes concesionados o en comodato

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTIAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (F	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Presupuestarias:
Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

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

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada 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 de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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





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

- 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.





COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Comunicaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el 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.

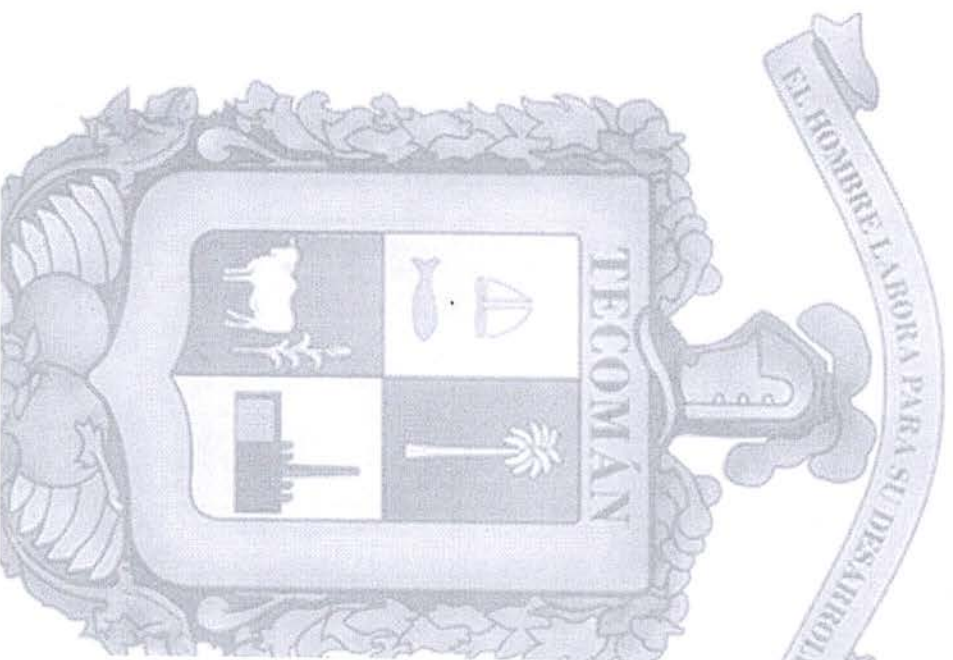
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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 Agosto al 31 de Agosto de 2023

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Apropiaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (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	3,797,470	3,797,470	-77,500,923
Productos	0	0	0	122,096	122,096	122,096
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
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	3,919,566	3,919,566	-77,578,828
Ingresos excedentes						

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Apropiaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	3,919,566	3,919,566	-77,578,828
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	3,797,470	3,797,470	-77,500,923
Productos	0	0	0	122,096	122,096	122,096
Aprovechamientos	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 Autónomos 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 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	81,298,393	5,200,000	86,498,393	3,919,566	3,919,566	-77,578,828
Ingresos excedentes						

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

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





Rep: rptAnaliticoPresupuestosIngresos

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

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 31/ago./2023

Fecha y hora de Impresion 12:13 p. m.

Table with columns: Rubro de Ingreso, Presupuesto Vigente, Ene, Feb, Mar, Abr, May, Jun, Jul, Ago, Sep, Oct, Nov, Dic, Total Vigente, Diferencia. Rows include categories like SERVIDOR DE AGUA POTABLE Y ALCAN, SERVICIO MEDIDO, and SERVICIO MEDIDO DOMEST.

Handwritten signature in blue ink.



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

Estado Analitico Mensual de Ingresos

AL 31/ago./2023

Table with columns: Rubro de Ingreso, Presupuesto Vigente, Ene, Feb, Mar, Abr, May, Jun, Jul, Ago, Sep, Oct, Nov, Dic, Total (Vigente - Total), Diferencia. Rows include categories like REZAGO DE SANIAMIENTO, DESCARGO EN REZAGO DE S., OROS DERECHOS, INSTALACION DE MEDIDOR, CONTRATOS, ALCANTARILLADO, CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 I, CONTRATO DE AGUA CON SUBS, CAMBIO DE MATERIAL, RECONEXIONES, CANCELACION DE TOMA DE AGUA, CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE, DESASOLVE Y SONDEO DE DESCA, Accesorios de Derechos, ACCESORIOS DEL EJERCICIO, GASTOS DE EJECUCION, ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI, ** FALTA NOMBRE **, RECARGOS, DESCUENTOS EN RECARGO, GASTOS DE EJECUCION, Productos, INTERESES DEL EJERCICIO, BONIFICACIONES BANCARIAS, Aprovechamientos, Reintegros, REINTEGRO DE INCAPACIDAD, REINTEGRO X RESPONSABILII, Convenios, PROGRAMA DE PROGRAMAS FEDE, CONVENIO DE PROGRAMAS PRODDER, APORTACION FEDERAL PRODD, APORTACION PROPIA PROGRA, APORTACION MUNICIPAL PROCC.

Handwritten signature in blue ink.



Ustr: mario
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos



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



Estado Analitico Mensual de Ingresos

COLIMA
Al 31/ago./2023

Fecha y 12/sep./2023
hora de Impresión 12:13 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



 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 Agosto al 31 de Agosto de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio S = (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	7,991,337	7,333,329	78,507,056
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	44,000	2,595,915	154,246	154,634	2,441,699
DIRECCION COMERCIAL	9,854,268	1,054,545	10,908,813	2,201,046	2,099,974	8,707,767
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	357,085	10,396,934	627,099	627,099	9,769,835
JUBILADOS	39,011,201	3,744,370	42,755,572	3,640,810	3,093,486	39,114,761
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	1,025,646	1,025,646	13,977,702
	4,837,812	0	4,837,812	342,480	342,480	4,495,322
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056

JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ESPINOUE 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 (Gobierno)
 Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	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	7,991,337	7,333,329	78,507,056
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DIRECCION GENERAL
 DR. JESUS RODRIGUEZ FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 CONTABILIDAD
 COMAPAT
 MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 5 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Anulaciones/ (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 Publicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0



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

C. P. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

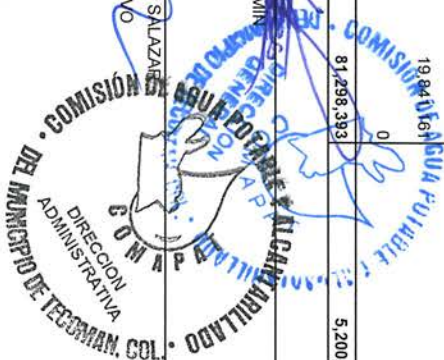
C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	59,237,233	3,291,049	62,528,282	6,339,777	5,828,692	56,188,505
Gasto de Capital	1,620,000	2,508,951	4,128,951	283,424	136,500	3,845,527
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	1,368,136	1,368,136	18,473,024
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE GEREZUELASCO
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 Agosto al 31 de Agosto de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Servicios Personales	31,383,633	0	31,383,633	2,069,103	2,069,103	29,314,530
Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	9,189,795	0	9,189,795	698,547	698,547	8,490,248
Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	253,134	253,134	2,685,176
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	307,654	307,654	5,857,140
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	100,182	100,182	2,019,818
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	3,600	10,971,734	709,585	709,585	10,262,149
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	1,459,185	5,090,785	494,025	283,892	4,596,760
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	-150	316,450	17,345	16,895	299,105
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	0	0	18,000
Materias 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	17,756	8,608	132,244
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	198,815	0	2,601,185
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	-10,000	1,289,000	103,592	109,738	1,185,408
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	44,585	80,585	504	504	80,081
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	124,750	436,750	156,013	128,147	280,737
Servicios Generales	24,078,000	1,826,864	25,904,864	3,776,649	3,495,698	22,128,215
Servicios Básicos	14,489,000	-216,951	14,272,049	1,550,634	1,550,634	12,721,415
Servicios de Arrendamiento	468,000	-30,000	438,000	17,144	18,544	420,856
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	48,000	834,000	193,307	25,960	640,693
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-21,000	1,047,000	62,977	62,977	984,023
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	616,044	4,168,044	346,550	231,547	3,821,494
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	28,640	28,640	371,360
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	820	75,820	812	812	75,008
Servicios Oficiales	30,000	-5,000	25,000	0	0	25,000
Otros Servicios Generales	3,210,000	1,434,951	4,644,951	1,576,584	1,576,584	3,068,367
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	5,000	19,990,161	1,368,136	1,368,136	18,622,024
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	5,000	149,000	0	0	149,000
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	1,368,136	1,368,136	18,473,024
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	-321,049	1,298,951	243,741	136,500	1,055,209
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	82,000	178,000	17,241	0	160,759
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	-6,000	18,000	0	0	18,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	-580,531	259,469	0	0	259,469
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

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

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devengido 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	155,340	263,340	136,500	136,500	126,840
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	28,142	580,142	90,000	0	490,142
Inversión Pública	0	2,830,000	2,830,000	39,682	0	2,790,318
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,830,000	2,830,000	39,682	0	2,790,318
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
Adelantos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	698,000	-600,000	98,000	0	0	98,000
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 8=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Pagado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	7,991,337	7,333,329	75,907,056
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
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Audados de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056

C.P. J. JESUS ROLAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

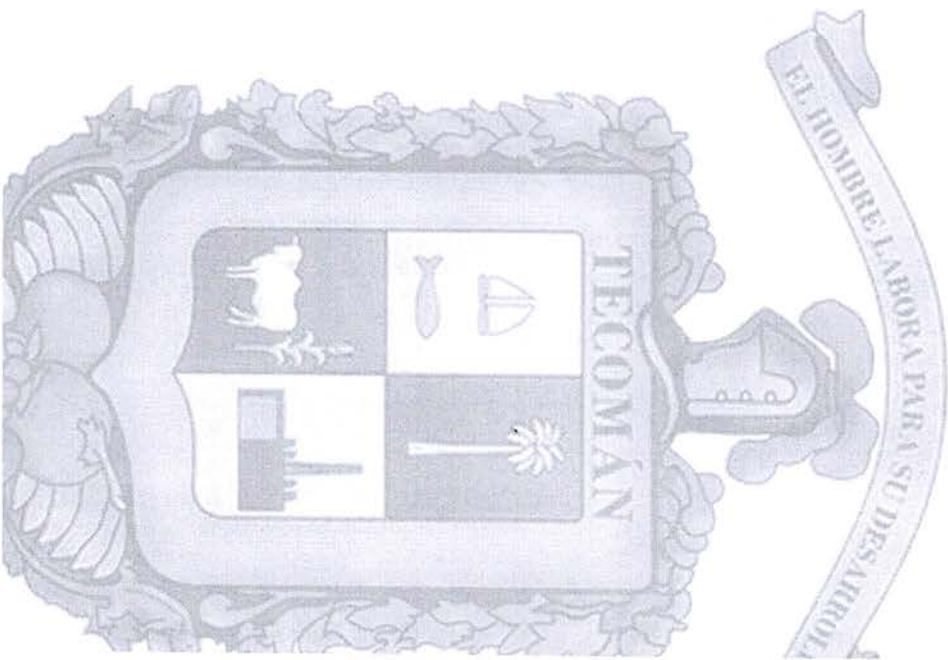
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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 Agosto al 31 de Agosto de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B		
Créditos Bancarios				
				0
				0
				0
				0
Total Créditos Bancarios	0		0	0
Otros Instrumentos de Deuda				
				0
				0
				0
				0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0		0	0
TOTAL	0		0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

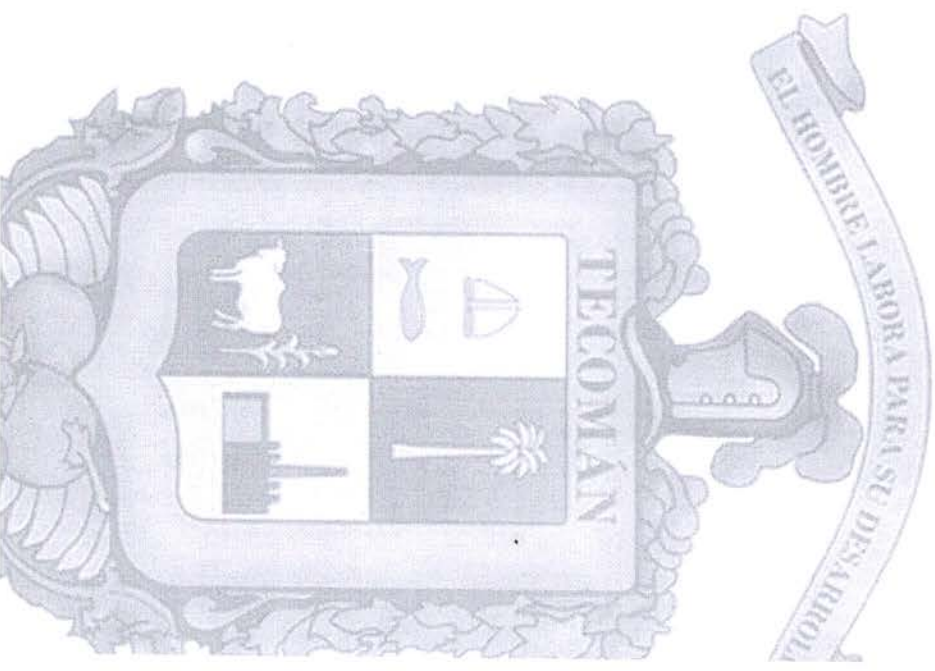
C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Indicadores de Postura Fiscal

■



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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Agosto al 31 de Agosto 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	3,919,566	3,919,566
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	3,919,566	3,919,566
	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	7,991,337	7,333,329
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	7,991,337	7,333,329
	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-4,071,771	-3,413,763

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-4,071,771	-3,413,763
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-4,071,771	-3,413,763

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

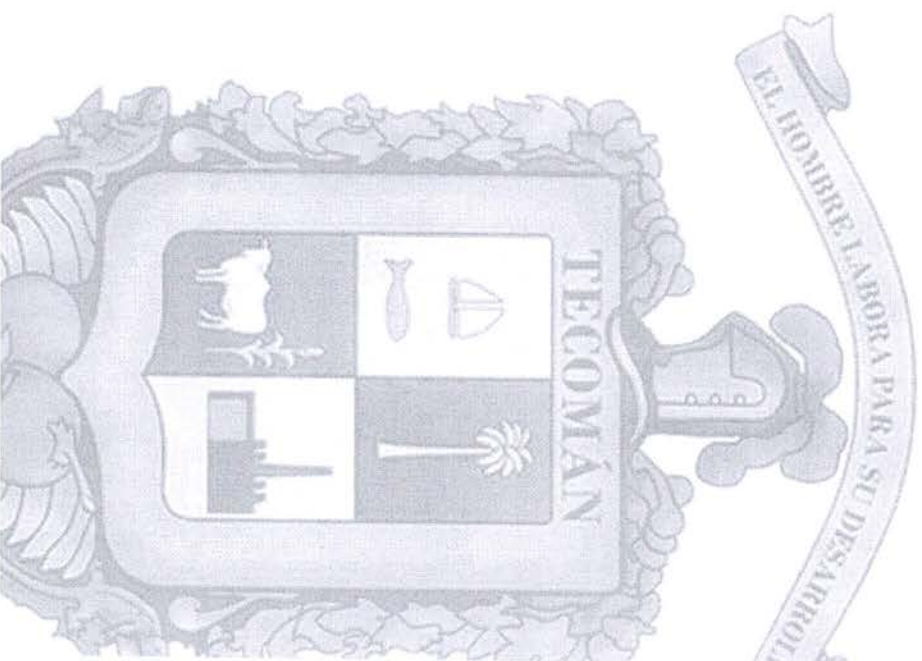
C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SERRAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Programática

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056
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	7,991,337	7,333,329	78,507,056
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	7,991,337	7,333,329	78,507,056
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	7,991,337	7,333,329	78,507,056

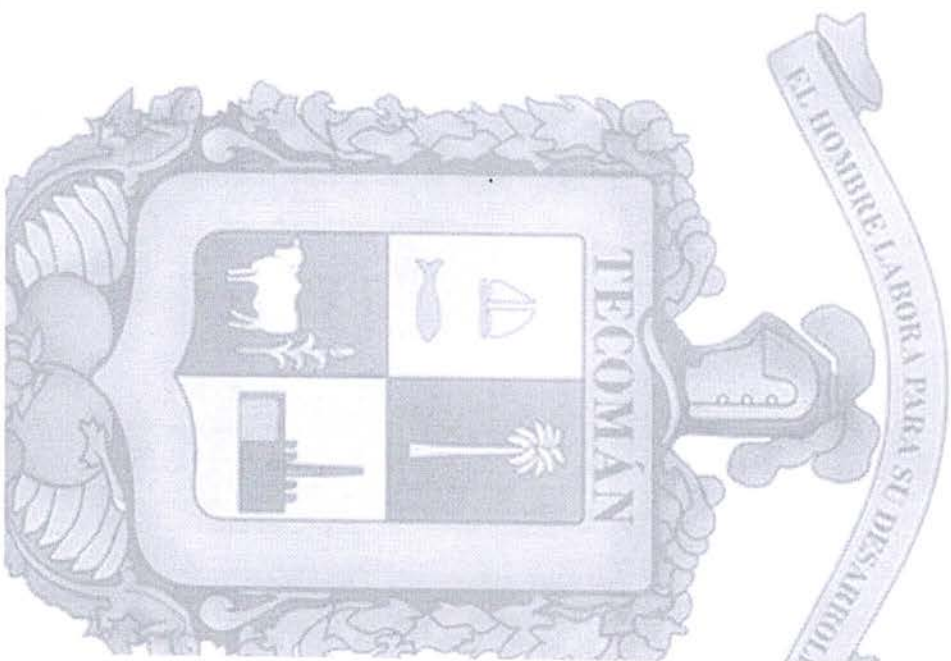
C. P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTRABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MOSENO SALAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Anexos





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

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

Ufr: marío
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión | 13/sep./2023
10:13 a. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$4,115,647.14	\$4,115,647.14	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$15,172,351.78	\$0.00	\$24,915,234.88	\$28,139,956.95	\$11,947,629.71	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$63,571.90	\$0.00	\$1,453,379.93	\$1,516,951.83	\$0.00	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$72,198.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$72,198.30	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,437,004.62	\$0.00	\$287,557.15	\$116,021.41	\$4,608,540.36	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$21,288,540.03	\$0.00	\$264,440.99	-\$177.72	\$21,553,158.74	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$3,919,565.60	\$3,919,565.60	\$2,873.82	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,102.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,102.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$174,123.55	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$174,123.55	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$14,379,826.50	\$0.00	\$39,682.32	\$0.00	\$14,419,508.82	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,420,311.56	\$0.00	\$17,241.38	\$0.00	\$1,437,552.94	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,172,297.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,172,297.70	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,837,907.72	\$0.00	\$136,500.00	\$0.00	\$6,974,407.72	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$373,141.61	\$0.00	\$90,000.00	\$0.00	\$463,141.61	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$52,625.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52,625.84	\$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$300,263.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300,263.26	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$59,440,860.28	\$0.00	\$22.97	\$59,440,882.54	\$0.00
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,499,763.31	\$2,089,102.56	\$2,089,102.56	\$13,499,763.31	\$0.00
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$12,937,886.35	\$5,746,742.93	\$6,658,943.41	\$13,850,086.83	\$0.00
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$0.00	\$39,682.32	\$377,772.11	\$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$1,368,136.26	\$1,368,136.26	\$3,537,034.12	\$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$29,253,523.29	\$557,240.95	\$929,967.86	\$29,626,250.20	\$0.00
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$518,020.09	\$0.00	\$0.00	\$518,020.09	\$0.00
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00



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

Ucr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 13/sep./2023
10:13 a. 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	-\$74,106,565.77	\$105,000.00	\$0.00	\$0.00	-\$74,211,565.77
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	\$61,510,148.84	\$0.00	\$3,581,659.73	\$0.00	\$65,091,808.57
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,765,270.30	\$0.00	\$49,071.44	\$0.00	\$1,814,341.74
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,168,291.69	\$0.00	\$166,738.89	\$0.00	\$1,335,030.58
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$981,553.44	\$0.00	\$122,095.54	\$0.00	\$1,103,648.98
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	\$4,906,738.54	\$0.00	\$698,547.14	\$0.00	\$5,605,285.68	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,427,129.00	\$0.00	\$253,133.98	\$0.00	\$1,680,262.98	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$2,334,987.02	\$0.00	\$307,663.77	\$0.00	\$2,642,640.79	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$831,831.27	\$0.00	\$100,182.39	\$0.00	\$932,013.66	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$4,799,666.50	\$0.00	\$709,595.28	\$0.00	\$5,509,261.78	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$161,449.91	\$0.00	\$17,344.57	\$0.00	\$178,794.48	\$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 ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	\$72,286.77	\$0.00	\$17,755.57	\$0.00	\$90,022.34	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$864,996.30	\$0.00	\$198,815.40	\$0.00	\$1,063,811.70	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$551,119.66	\$0.00	\$103,592.42	\$0.00	\$654,712.08	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$56,518.48	\$0.00	\$504.31	\$0.00	\$57,022.79	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$95,228.67	\$0.00	\$156,013.07	\$0.00	\$251,241.74	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$10,088,290.90	\$0.00	\$1,550,634.20	\$0.00	\$11,638,925.10	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$245,522.83	\$0.00	\$17,144.05	\$0.00	\$262,666.88	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$226,069.63	\$0.00	\$193,307.31	\$0.00	\$419,376.94	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$556,849.60	\$0.00	\$62,977.31	\$0.00	\$621,826.91	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$3,334,306.30	\$0.00	\$346,550.10	\$0.00	\$3,680,856.40	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$236,190.76	\$0.00	\$28,640.00	\$0.00	\$263,830.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,239.95	\$0.00	\$812.00	\$0.00	\$8,051.95	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$6,902.33	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,902.33	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,831,438.42	\$0.00	\$1,576,584.26	\$0.00	\$3,408,022.68	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$122,617.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$122,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$2,452,460.28	\$0.00	\$342,489.78	\$0.00	\$2,794,950.06	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$7,490,500.43	\$0.00	\$1,025,646.48	\$0.00	\$8,516,146.91	\$0.00




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


Usr: mano
Rep: p/BalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 13/sep./2023 | 10:13 a. m.

Nat. Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00
D	8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00
A	8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$19,091,919.13	\$3,919,565.60	\$0.00	\$0.00	\$15,172,353.53
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	\$3,919,565.60	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$66,106,474.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70,026,039.65
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	\$17,283,488.07	\$0.00	\$2,402,481.81	\$7,289,149.48	\$12,396,820.40	\$0.00
A	8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$2,402,481.81	\$2,402,481.81	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$23,047,599.69	\$0.00	\$4,886,667.67	\$7,991,337.09	\$19,942,930.27	\$0.00
D	8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$7,991,337.09	\$7,925,566.23	\$65,770.86	\$0.00
D	8260 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$186,961.38	\$0.00	\$7,925,566.23	\$7,333,328.70	\$759,198.91	\$0.00
D	8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$46,000,344.04	\$0.00	\$7,333,328.70	\$0.00	\$53,333,672.74	\$0.00
Sumas =>		\$481,739,787.36	\$481,739,787.36	\$93,574,380.70	\$93,574,380.70	\$486,878,984.93	\$486,878,984.93


 C.P. J. JESUS ROJAS FERRMIN
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

