

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



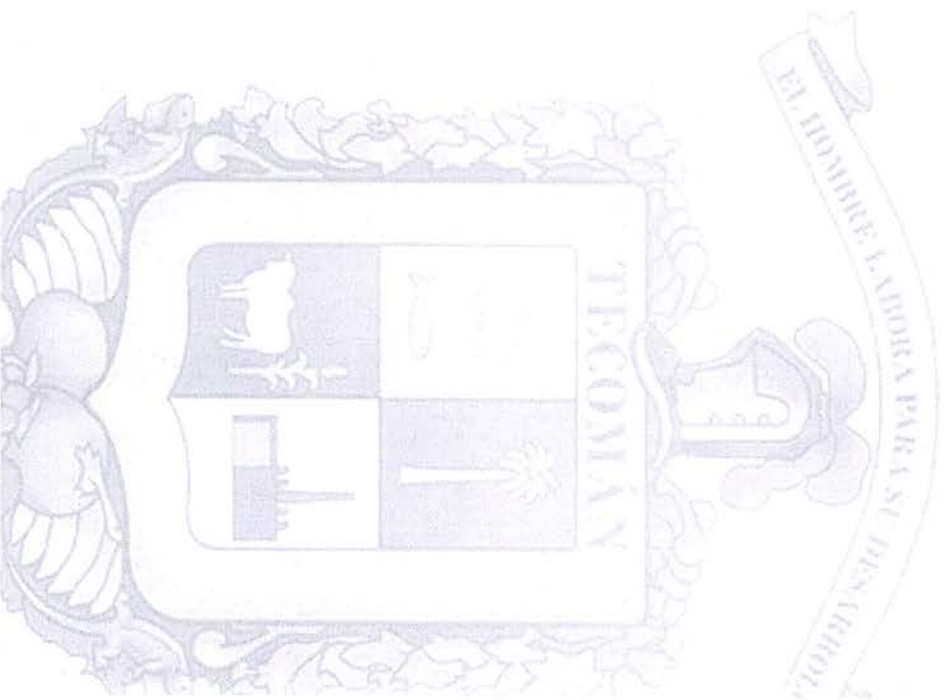
**CUENTA PÚBLICA
SEPTIEMBRE 2023.**

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 (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



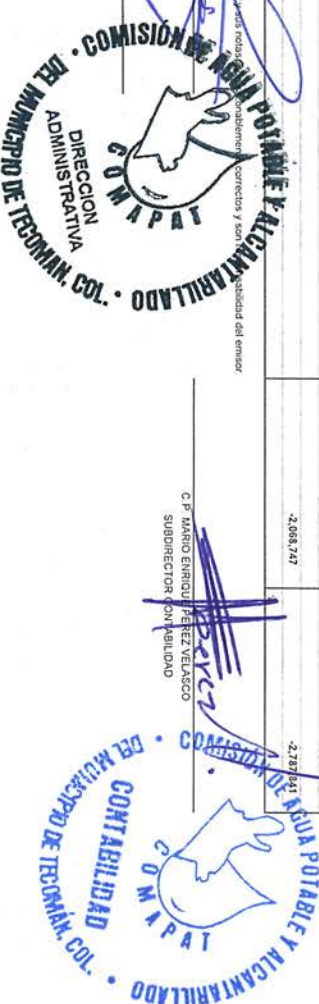
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		2023	2022
INGRESOS DE GASTOS			
Impuestos		3,789,642	2,514,438
Ciudad y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		3,678,729	2,484,479
Productos		50,913	49,959
Aprovisionamientos		0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Penales y Jubilaciones		0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Penales y Jubilaciones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros		0	17,500
Incremento por Variación de Inventarios		0	0
Diminución del Exceso de Estimaciones por Piedad o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Diminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	17,500
Total de Ingresos y Otros Beneficios		3,789,642	2,591,936
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales		4,612,549	5,319,778
Materiales y Suministros		1,509,323	2,503,984
Servicios Generales		406,429	217,477
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		2,268,787	2,189,317
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		1,228,839	0
Transferencias al Risco del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	0
Prerrogativas y Jubilaciones		1,228,839	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Corrientes Analógicas		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Devoluciones		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
Ingresos 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
Apoyos Financieros		0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Diminución de Inventarios		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas		5,838,388	5,319,778
Resultados del Ejercicio (ahorro/Desahorro)		-2,068,747	-2,787,841

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son verdaderos, correctos y son la exactitud del emisor

C. P. J. JESUS ROJAS FELICIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR VILLANOVA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE FERRER VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

ACTIVO	Concepto	2023	2022	PASIVO	Concepto	2023	2022
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	9.644.234	4.741.791	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120.268.865	124.618.103		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26.673.982	23.089.638	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	175.423	169.165	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0		
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0		
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	400.000	400.000		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0		
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0		
Total de Activos Circulantes	36.493.638	28.000.593	Otros Pasivos a Corto Plazo	518.020	578.201		
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	121.186.905	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	202.124.339	201.899.765	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0		
Bienes Muebles	15.645.680	15.057.970	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0		
Activos Intangibles	906.031	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 del Pasivo	121.186.905	125.596.304		
Total de Activos No Circulantes	222.179.400	220.813.975	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO				
Total del Activo	258.673.038	248.814.568	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	196.720.553	196.720.553		
			Donaciones	196.720.553	196.720.553		
			Adopciones de Capital	0	0		
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-59.240.886	-72.886.305		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14.377.334	3.059.195		
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-74.331.566	-76.658.847		
			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	137.479.668	123.834.248		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	258.666.573	249.430.553		

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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C. P. J. JESÚS ROJAS FERKIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

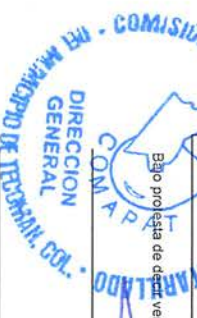
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 C. O. M. P. A. T.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CONTABILIDAD
 C. O. M. P. A. T.
 C. P. MARIO ENRIQUE GONZALEZ VELASCO
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Septiembre 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	-75,945,500	3,059,195	-72,886,305	-72,886,305
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,059,195	0	3,059,195
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-76,658,847	0	0	-76,658,847
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	-75,945,500	3,059,195	0	123,834,248
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	2,327,281	11,940,588	0	14,267,870
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,999,784	0	14,999,784
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,327,281	-3,059,195	0	-731,914
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	-73,618,219	14,999,784	0	138,102,118

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



C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ENRIQUE PEREZ ELIASO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Orden	Aprobación
ACTIVO		
Activo Circulante	574,538	209,774
Efectivo y Equivalentes	574,538	45,481
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	535,735	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	45,481
Inventarios	38,603	0
Anticipos	0	0
Estimación por Perdas o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	164,292	0
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	65,672
Bienes Muebles	0	8,621
Activos Intangibles	0	90,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Perdas o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante	0	663,859
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	663,859
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	956,523
Proción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos 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	6,936
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	719,095	120,000
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	719,095	120,000
Resultados del Ejercicio (Abono/Debitivo)	719,095	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	120,000
Revalúes	0	0
Reservas	0	0
Reconciliaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Ejercicio o Inapropiedad en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Ejercicios Monetaria	0	0
Resultado por Ejercicios no Monetarios	0	0

Este proyecto de decir verificación de cuentas anuales, estados financieros y cuentas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C. P. J. JESUS ROJAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE REYES YELACO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

LA CESAR SALVADOR ROSARIO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	73,795,682	70,018,438
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	71,919,910	68,242,079
Productos	1,194,582	1,095,149
Aprovechamientos	4,285	4,265
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	676,945	676,945
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	58,249,858	0
Servicios Personales	18,308,778	0
Materiales y Suministros	2,704,269	0
Servicios Generales	22,577,257	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	122,618	0
Pensiones y Jubilaciones	12,536,936	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Externo	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,545,824	70,018,438
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2,546,040	2,546,040
Origen	2,546,040	2,546,040
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	220,316,058	220,250,387
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	204,670,378	204,604,707
Bienes Muebles	15,645,680	15,645,680
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-217,770,018	-217,704,347
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Externo	0	0
Interno	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-200,224,194	-147,638,939
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,741,791	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,644,234	8,950,852

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

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ LASSO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre 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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	260,924,689	19,637,240	21,888,891	258,673,038	-2,251,651
Activo Circulante	38,909,581	19,472,947	21,888,891	36,493,638	-2,415,943
Efectivo y Equivalentes	12,429,429	15,056,608	17,841,803	9,644,234	-2,785,195
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,265,927	4,416,339	4,008,285	26,673,982	408,055
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214,226	0	38,803	175,423	-38,803
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	222,015,108	164,292	0	222,179,400	164,292
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	202,058,667	65,672	0	202,124,339	65,672
Bienes Muebles	15,637,059	8,621	0	15,645,680	8,621
Activos Intangibles	816,031	90,000	0	906,031	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.

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALGAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditado	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	121,249,809	121,186,905
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			121,249,809	121,186,905

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO LAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

DIRECCION ADMINISTRATIVA
COMAPA
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2023
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,769,642
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 Ingresos Contables	3,769,642



C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAMAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
 SUBDIRECCION CONTABILIDAD

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,002,680
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	164,292
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	8,621
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	90,000
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	65,672
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
Total de Gasto Contable	838,388

C.P. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

DIRECCION GENERAL

COM. ALCANTARILLADO

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VÉASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECCION ADMINISTRATIVA

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 9,159,063.57	\$ 7,302,528.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 9,568,664.43	\$ 7,712,129.65

Bancos/Tesorería

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



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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 250,495.61
SANTANDER	\$ 407,161.18
BANCO DEL BAJO	\$ 8,501,406.78
Suma	\$ 9,159,063.57

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 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	\$ 4,787,028.16	\$ 2,884,794.17
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,785,599.55	\$ 18,304,962.36
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 26,572,627.71	\$ 21,189,756.53



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

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

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. 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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

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

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,446,173.63	\$ 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	\$ 6,974,407.72	\$ 6,794,977.72
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,637,179.92	\$ 15,399,058.43
SOFTWARE	\$ 553,141.61	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 605,767.45	\$ 52,625.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 16,242,947.37	\$ 15,451,684.27

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ -	\$ -

- Estimaciones y Deterioros



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

- Otros Activos

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

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 121,176,366.83	\$ 115,703,747.11
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 121,176,366.83	\$ 115,703,747.11

- 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	\$ 29,969,047.63
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 518,020.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,460,006.68



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	57,446,837.71

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- 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, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas:
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	\$ 42,118,347.67
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 12,659,553.45
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 54,777,901.12

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	\$ 6,284,929.34	11%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 467,706.22	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,128,381.95	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



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

1. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 9,159,063.57	\$ 7,302,528.79
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ 301,350.59
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
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 9,640,862.73	\$ 8,055,871.50

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.*
3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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

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

Presupuestarias:



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

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.

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 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.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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).

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

- i) 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.

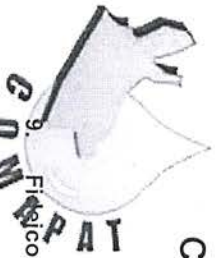
8. Reporte Analítico del Activo

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 garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- 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.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



9. Fisicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar 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 periodo igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

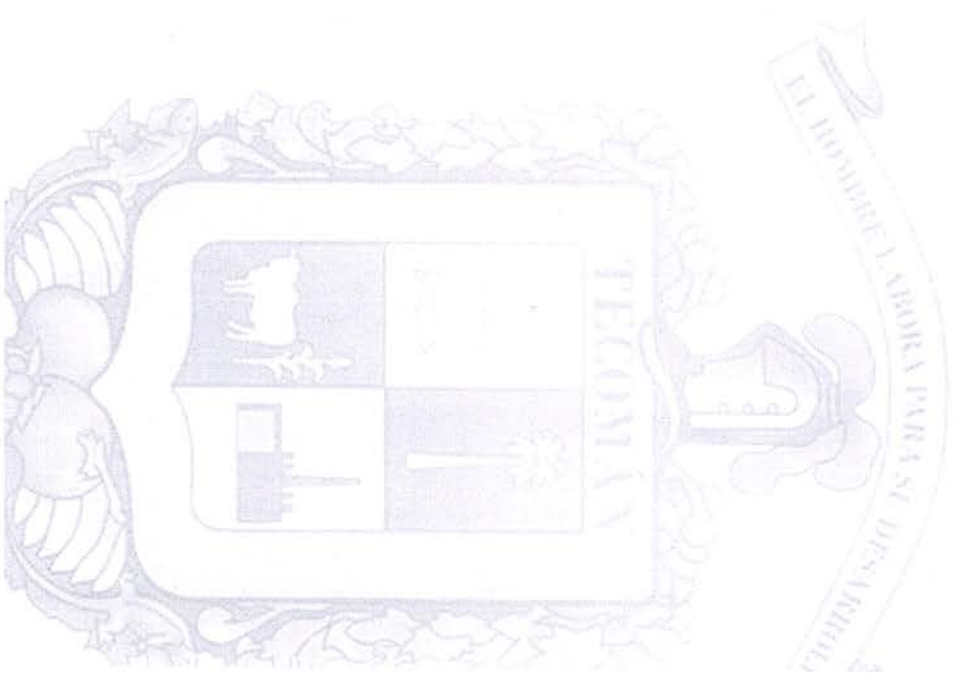
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

Información Presupuestaria



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

Rubro del Ingreso	Ingreso		Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Realizado (2=1+3)	
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81,298,393	81,298,393	-77,619,654
Productos	0	90,913	90,913
Apropiaciones	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	81,298,393	86,498,393	-77,528,752

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso		Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Realizado (2=1+3)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	81,298,393	86,498,393	-77,528,752
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81,298,393	81,298,393	-77,619,654
Productos	0	90,913	90,913
Apropiaciones	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Productos	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos derivados de Inhabilitamiento	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	81,298,393	86,498,393	-77,528,752

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

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

L.A. CESAR SALVADOR VARGAS SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





Ucr: main
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresos

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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/sep./2023

Fecha y hora de Impresión | 10/sep/2023 | 05:29 p.m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene												Total (Vigente - Total)	
		Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic			
43	Derechos por prestación de servicios	\$77,163,971.64	\$28,292,731...	\$9,332,735.95	\$7,695,173.55	\$4,393,617.68	\$4,142,433.99	\$3,192,160.59	\$3,091,295.87	\$3,691,639.79	\$3,434,205.88	\$0.00	\$0.00	\$59,526,014.45	\$9,632,357.19
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAN	\$53,483,324.89	\$25,705,322...	\$9,000,917.42	\$5,154,895.49	\$1,839,497.54	\$1,947,931.78	\$1,946,898.14	\$2,124,285.64	\$1,959,295.30	\$2,100,444.75	\$0.00	\$0.00	\$51,778,459.20	\$1,664,865.69
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	\$31,891,269.06	\$16,008,762...	\$4,809,841.37	\$3,973,147.29	\$1,200,193.19	\$1,203,945.28	\$1,229,512.93	\$1,286,671.10	\$1,232,291.72	\$1,072,943.74	\$0.00	\$0.00	\$31,995,109.56	\$-84,841.30
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	\$3,464,397.17	\$1,511,351.06	\$1,052,814.62	\$513,562.75	\$197,197.75	\$289,793.68	\$300,449.58	\$284,359.19	\$268,147.15	\$269,008.25	\$0.00	\$0.00	\$4,686,653.93	\$-1,221,656...
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMEST	\$1,015,225.81	\$751,107.59	\$159,849.90	\$172,124.75	\$26,547.89	\$27,985.99	\$49,360.19	\$36,990.97	\$45,180.82	\$17,132.38	\$0.00	\$0.00	\$1,286,201.47	\$-270,978.66
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOM	\$2,449,571.36	\$760,243.48	\$892,964.72	\$341,438.00	\$170,679.86	\$271,708.59	\$251,089.39	\$247,398.22	\$212,966.33	\$251,875.87	\$0.00	\$0.00	\$3,400,452.46	\$-950,881.10
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIL.	\$29,386,470.89	\$19,508,935...	\$5,063,441.11	\$4,439,531.35	\$1,108,617.05	\$991,476.22	\$1,023,675.95	\$1,104,152.85	\$1,097,769.51	\$924,292.51	\$0.00	\$0.00	\$35,640,791.56	\$-7,254,320...
43-1-1-2-1	SERV DE AGUA CUOTA FILK	\$25,965,182.06	\$18,314,151...	\$4,082,852.54	\$4,081,822.09	\$1,026,261.27	\$966,517.25	\$970,151.05	\$1,007,894.30	\$992,987.89	\$969,430.25	\$0.00	\$0.00	\$32,811,498.21	\$-56,946,316...
43-1-1-2-2	SERV DE AGUA CUOTA FIJ	\$2,921,288.83	\$1,594,684.73	\$381,178.47	\$367,709.27	\$82,356.78	\$124,968.96	\$62,524.81	\$86,258.65	\$74,780.62	\$54,662.26	\$0.00	\$0.00	\$2,829,293.45	\$-308,004.62
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV DE AG	\$0.00	\$5,419,424...	\$-1,366,414...	\$-1,079,346...	\$-105,521.87	\$-67,354.52	\$-103,812.51	\$-10,164.04	\$-93,623.94	\$-120,457.02	\$0.00	\$0.00	\$-432,335.23	\$8,432,335.23
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$1,022,829.60	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$49,545.91	\$49,545.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
43-1-2-6	DERECHOS DE ENTRONQUE	\$1,022,829.60	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$45,178.34	\$49,545.91	\$49,545.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
43-1-2-7	DERECHOS DE INCORPORACI	\$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	
43-1-3	ALCANTARILLADO	\$6,234,894.74	\$3,339,741.81	\$1,246,140.54	\$793,230.34	\$226,432.81	\$237,100.01	\$234,214.60	\$251,000.89	\$242,342.01	\$216,554.59	\$0.00	\$0.00	\$8,747,927.70	\$-1,513,062.98
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLA	\$5,407,505.83	\$4,181,514.00	\$1,170,572.37	\$961,398.27	\$244,554.28	\$249,897.87	\$254,365.14	\$274,351.01	\$267,979.88	\$239,693.97	\$0.00	\$0.00	\$7,840,067.19	\$-2,432,561...
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARIL	\$0.00	\$-1,956,354.29	\$-223,169.53	\$-262,157.69	\$-16,121.47	\$-110,707.66	\$-21,181.21	\$-33,459.12	\$-18,637.97	\$-22,839.28	\$0.00	\$0.00	\$-1,532,570.29	\$1,532,570.29
43-1-3-5	DESCARGAS DE AGUAS RES	\$827,388.91	\$144,582.40	\$292,877.80	\$0.00	\$0.00	\$144,582.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$440,480.20	\$396,928.71
43-1-4	DRENAJE	\$0.00	\$0.00	\$16.24	\$-16.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-4-3	DESCUENTO DE DRENAJE	\$0.00	\$0.00	\$16.24	\$-16.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-1-5	SANEAMIENTO	\$14,334,532.49	\$6,313,639.45	\$1,899,740.93	\$1,483,355.76	\$396,893.20	\$461,808.15	\$483,160.31	\$566,148.74	\$435,116.88	\$431,958.51	\$0.00	\$0.00	\$12,451,620.71	\$1,902,911.78
43-1-5-1	SANEAMIENTO	\$14,334,532.49	\$6,264,652.78	\$2,317,254.09	\$1,883,282.90	\$397,525.64	\$487,350.43	\$525,739.89	\$604,053.09	\$473,954.26	\$488,939.63	\$0.00	\$0.00	\$15,442,325.02	\$-1,087,840...
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMEN	\$0.00	\$-1,041,043...	\$-1,117,513.16	\$-292,927.14	\$-20,832.44	\$-25,442.09	\$-22,579.31	\$-47,004.25	\$-38,448.72	\$-46,981.12	\$0.00	\$0.00	\$-2,990,751.91	\$2,990,751.91
43-2	REZAGO	\$23,895,046.75	\$2,557,409.20	\$1,531,818.43	\$1,540,278.06	\$2,555,120.14	\$2,194,002.21	\$1,845,272.42	\$1,787,929.23	\$1,622,364.43	\$1,233,751.13	\$0.00	\$0.00	\$16,747,555.25	\$5,947,451.50
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	\$15,635,193.35	\$1,689,656.79	\$910,619.17	\$1,012,285.52	\$1,802,693.34	\$1,435,040.10	\$1,189,400.70	\$1,137,524.02	\$1,082,864.93	\$863,172.04	\$0.00	\$0.00	\$11,123,271.61	\$4,511,921.74
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIO	\$999,119.74	\$249,721.58	\$67,712.90	\$112,540.13	\$122,952.10	\$110,118.35	\$294,415.89	\$159,051.06	\$69,147.54	\$158,788.54	\$0.00	\$0.00	\$1,384,428.09	\$-356,311.35
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIO	\$347,139.79	\$45,278.73	\$33,991.89	\$25,964.48	\$30,207.44	\$21,560.57	\$145,439.09	\$68,055.65	\$59,140.38	\$21,686.73	\$0.00	\$0.00	\$459,904.95	\$-112,165.18
43-2-1-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIO	\$651,978.98	\$204,442.95	\$33,731.01	\$86,575.65	\$92,744.68	\$88,551.78	\$148,976.80	\$82,955.41	\$20,007.18	\$137,101.81	\$0.00	\$0.00	\$905,123.13	\$-253,146.17
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO AGUA COT	\$14,636,076.61	\$1,439,995.21	\$842,905.27	\$899,785.39	\$1,579,716.24	\$1,324,921.75	\$1,993,743.44	\$2,097,588.62	\$2,082,717.06	\$1,520,291.21	\$0.00	\$0.00	\$13,861,805.19	\$774,471.42
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA I	\$13,994,477.47	\$1,355,591.84	\$800,993.93	\$796,711.59	\$1,579,440.21	\$1,111,890.09	\$1,887,079.82	\$1,974,817.45	\$1,787,225.56	\$1,429,406.38	\$0.00	\$0.00	\$12,797,157.44	\$887,320.03
43-2-1-2-2	REZAGO SERVICIO CUOTA I	\$1,241,599.14	\$84,373.37	\$41,912.34	\$103,043.80	\$106,276.03	\$213,031.06	\$108,663.82	\$122,771.17	\$179,225.56	\$175,632.14	\$0.00	\$0.00	\$1,154,447.75	\$87,151.39
43-2-1-3	DESCUENTO EN REZAGO SERV	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$-1,569,758...	\$-1,119,116...	\$-1,068,999...	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$-4,102,791.67	\$4,102,791.67
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	\$3,037,341.39	\$325,927.79	\$179,150.18	\$196,008.34	\$331,452.23	\$279,934.60	\$240,974.38	\$223,479.55	\$215,830.32	\$175,632.14	\$0.00	\$0.00	\$2,165,990.53	\$891,950.66
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAN	\$3,037,341.39	\$325,927.79	\$179,150.18	\$196,008.34	\$331,452.23	\$279,934.60	\$240,974.38	\$223,479.55	\$215,830.32	\$175,632.14	\$0.00	\$0.00	\$2,650,166.76	\$87,174.53
43-2-3-3	DESCUENTO EN REZAGO ALC	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$-1,672,882.66	\$-1,216,787.66	\$-529,561.49	\$-157,738.00	\$0.00	\$0.00	\$-784,776.23	\$784,776.23
43-2-5	REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.62	\$245,039.08	\$331,974.20	\$420,999.67	\$479,527.51	\$414,897.34	\$405,034.66	\$332,669.18	\$294,956.95	\$0.00	\$0.00	\$3,458,893.11	\$1,563,618.90



Ukr maino
Rap: rptAnalisDefRespendIngresos

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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/sep./2023

Fecha y hora de Impresión 10/oct./2023 05:29 p. m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
43-2-5-1 REZAGO DE SANEAMIENTO	\$5,022,512.01	\$541,794.52	\$245,038.08	\$331,974.20	\$420,989.57	\$479,527.51	\$830,581.93	\$815,704.34	\$630,570.01	\$591,182.23	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,887,363.49	\$135,128.52
43-2-5-2 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	\$0.00	\$0.00
44 Otros Derechos	\$1,991,959.08	\$244,356.21	\$148,021.64	\$182,606.47	\$132,492.85	\$194,435.23	\$170,111.90	\$66,297.39	\$166,738.89	\$206,056.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,541,099.37	\$390,759.71
44-2 INSTALACION DE MEDIDOR	\$76,059.15	\$18,516.66	\$2,940.93	\$5,617.32	\$0.00	\$13,817.67	\$5,259.42	\$4,535.98	\$3,563.37	\$2,318.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$56,671.04	\$19,388.11
44-3 CONTRATOS	\$1,002,040.88	\$134,012.02	\$83,973.54	\$91,531.56	\$90,332.33	\$103,671.51	\$97,035.92	\$46,472.36	\$53,612.48	\$129,198.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$879,540.59	\$128,500.29
44-3-01 ALCANTARILLADO	\$555,011.59	\$77,219.11	\$54,942.40	\$46,649.67	\$54,976.68	\$57,027.74	\$54,278.41	\$23,998.62	\$46,466.88	\$74,347.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$489,535.52	\$65,476.07
44-3-02 CONTRATO TOMA DE AGUA 1/2 L	\$335,100.44	\$30,561.82	\$26,512.44	\$42,563.11	\$32,428.95	\$47,410.57	\$38,524.61	\$17,336.14	\$35,021.60	\$34,895.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$336,055.32	\$9,045.12
44-3-3 CONTRATO DE AGUA CON SUBS	\$111,928.85	\$5,131.09	\$2,418.80	\$2,418.80	\$3,828.20	\$4,232.90	\$4,232.90	\$4,937.60	\$12,094.00	\$19,855.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,949.99	\$51,979.46
44-4 CAMBIO DE MATERIAL	\$183,011.62	\$11,903.78	\$13,728.04	\$10,858.64	\$5,169.95	\$19,473.37	\$14,617.99	\$11,141.05	\$17,202.95	\$19,163.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$123,266.66	\$59,754.79
44-5 RECONEXIONES	\$448,115.69	\$24,141.72	\$24,532.72	\$36,062.21	\$23,204.81	\$41,994.22	\$30,459.81	\$18,777.53	\$40,538.48	\$37,802.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$277,154.41	\$170,961.28
44-6 CANCELACION DE TOMA DE AGUA	\$20,081.83	\$8,384.46	\$735.10	\$2,818.10	\$1,127.24	\$953.62	\$1,660.09	\$2,294.48	\$1,127.24	\$1,955.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,949.99	\$51,979.46
44-8 CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE	\$165,263.45	\$39,452.17	\$22,113.21	\$35,618.62	\$12,057.99	\$10,014.84	\$15,047.90	\$13,044.99	\$10,694.34	\$16,656.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$173,702.87	\$8,449.42
44-9 DESASOLVE Y SONDEO DE DESC2	\$37,296.46	\$8,965.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$14,965.52	\$22,330.94
45 Accesorios de Derechos	\$2,208,167.46	\$802,463.61	\$395,225.18	\$531,417.70	\$68,976.73	\$66,032.54	\$81,809.03	\$49,345.51	\$49,071.44	\$58,454.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,852,795.76	\$355,366.70
45-1 ACCESORIOS DEL EJERCICIO	\$0.00	\$688.58	\$1,732.93	\$524.18	\$3,177.75	\$1,471.29	\$0.00	\$2,421.32	\$2,161.99	\$666.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,545.03	\$13,545.03
45-1-3 GASTOS DE EJECUCION	\$0.00	\$688.58	\$1,732.93	\$524.18	\$3,177.75	\$1,471.29	\$0.00	\$2,421.32	\$2,161.99	\$666.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,545.03	\$13,545.03
45-2 ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANI	\$2,208,167.46	\$801,774.93	\$393,492.20	\$530,493.52	\$65,798.96	\$64,561.25	\$81,809.03	\$46,924.19	\$46,909.45	\$57,787.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,839,250.73	\$368,916.73
45-2-1 ** FALTA HOMBRE **	\$1,771,959.35	\$568,848.58	\$371,542.81	\$513,626.75	\$19,723.70	\$11,720.12	\$38,379.80	\$10,588.36	\$7,403.10	\$8,422.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,562,459.82	\$209,503.73
45-2-1-1 RECARGOS	\$1,771,959.35	\$559,835.72	\$373,771.07	\$517,197.22	\$1,205,632.76	\$1,142,356.52	\$2,187,541.30	\$2,323,531.19	\$2,204,004.94	\$1,921,709.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,491,082.70	\$-10,716.57
45-2-1-2 DESCUENTOS EN RECARGO:	\$0.00	\$-8,067.04	\$-32,028.26	\$-30,914.47	\$-1,912.00	\$-1,190,636.40	\$-2,161,101.11	\$-2,310,742.11	\$-2,196,599.11	\$-1,813,287.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$-10,929,509.56	\$10,929,509.56
45-2-3 GASTOS DE EJECUCION	\$436,169.11	\$12,926.25	\$11,949.39	\$16,987.77	\$42,075.28	\$42,941.13	\$45,429.23	\$86,035.83	\$39,501.35	\$29,034.66	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$276,791.11	\$159,378.00
51 Productos	\$0.00	\$52,476.34	\$148,329.76	\$169,574.41	\$170,310.32	\$162,528.07	\$142,259.58	\$128,958.96	\$122,095.54	\$90,912.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,194,561.81	\$1,194,561.81
51-01 INTERESES DEL EJERCICIO	\$0.00	\$52,476.34	\$148,329.76	\$169,574.41	\$170,310.32	\$162,528.07	\$142,259.58	\$128,958.96	\$122,095.54	\$90,912.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,194,561.81	\$1,194,561.81
51-02 BONIFICACIONES BANCARIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,500.00	\$3,500.00
61 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	\$4,264.61	\$4,264.61
61-04 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	\$4,264.61	\$4,264.61
61-04-02 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	\$2,089.63
61-04-03 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	\$2,174.98
83 Convenios	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$576,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001-001 CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$576,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001-003 PROGRAMA PRODDER	\$5,200,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$576,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,945.17	\$3,223,054.83
83-001-003 APORTACION FEDERAL PRODC	\$2,600,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION PROPIA PROGRA	\$1,300,000.00	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00
83-001-003 APORTACION MUNICIPAL PROG	\$1,300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$576,945.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$576,945.17	\$576,945.17
TOTAL	\$86,489,938.18	\$30,474,202.48	\$10,072,312.43	\$9,255,717.30	\$4,757,487.21	\$4,535,427.83	\$4,168,351.07	\$4,184,975.73	\$3,919,585.60	\$3,759,641.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35,095,661.17	\$11,402,712.07



Url: https://www.ndetec.gov.co/
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresos

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

COLIMA

Estado Analitico Mensual de Ingresos

Al 30/sep./2023

Fecha y hora de Impresión: 10/09/2023 05:29 p. m.

Table with columns: 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
CESAR SALVADOR ARENO SALAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		
Sin Ramo/Dependencia						
DIRECCION GENERAL	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,460	80,495,713
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	-72,499	2,479,416	155,826	155,826	2,323,590
DIRECCION COMERCIAL	9,854,268	971,045	10,825,313	689,695	711,576	10,135,617
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	452,685	10,492,534	717,658	679,118	9,774,876
JUBILADOS	39,011,201	3,848,769	42,859,970	3,213,663	3,514,091	39,646,308
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	922,793	922,793	14,080,556
	4,837,812	0	4,837,812	303,046	303,046	4,534,766
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,460	80,495,713



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARINO SALDAR ÑEREZ VERASCO
 SUBDIRECCION 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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

Concepto	Egresos					Subtotal
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Organos Autonomos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,285,450	80,495,713
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,285,450	80,495,713



DIRECCION GENERAL
JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL



CIPARIANO ESPINOZA PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L.A. CESAR SALVADOR MORENO LACAN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



CONTABILIDAD

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devergado 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



 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C. P. J. JESUS ROJAS FERMIN
 DIRECTOR GENERAL
 CESAR SALVADOR MORENO SALDAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 C. P. MARIO ENRIQUE BARTZ 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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

Concepto	Egresos					
	1 Aprobado	2 Ampliaciones / (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	6 = (3 - 4) Subejercicio
Gasto Corriente	59,237,233	3,408,149	62,645,382	4,612,549	4,859,915	58,032,832
Gasto de Capital	1,620,000	2,391,851	4,011,851	164,292	200,696	3,847,558
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	1,225,839	1,225,839	18,615,322
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,296,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,450	80,495,713



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



CE SAR SALVA DO
DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO



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



C.P. FERNANDO MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

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

Concepto	Egresos		Subtotal
	Aprobado	Modificado	
Servicios Personales	31,383,633	31,323,633	29,384,309
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	9,188,795	8,509,152
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	2,938,310	2,729,518
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	6,164,794	5,807,889
Seguridad Social	2,120,000	2,120,000	1,923,632
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	10,911,734	10,414,118
Previsiones	0	0	0
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0
Materiales y Suministros	3,631,600	4,897,803	4,491,375
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	374,805	279,189
Alimentos y Utensilios	18,000	18,000	17,880
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	150,000	138,945
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	2,800,000	2,586,215
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	1,089,800	1,011,528
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	67,785	67,740
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	312,000	397,414	379,997
Servicios Generales	24,078,000	26,298,846	24,032,049
Servicios Básicos	14,489,000	14,493,049	12,993,892
Servicios de Arrendamiento	468,000	451,600	404,389
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	764,501	716,172
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	1,003,880	941,828
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	4,688,044	4,178,995
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	400,000	368,040
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	69,820	69,514
Servicios Oficiales	30,000	25,000	25,000
Otros Servicios Generales	3,210,000	4,402,951	4,334,239
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	19,956,261	18,740,422
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	125,100	125,100
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	19,841,161	18,615,322
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,620,000	1,181,851	1,083,230
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	174,400	165,779
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	12,000	12,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	249,469	249,469
Equipo de Defensa y Seguridad	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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

Concepto	Aprobado	Egresos			Pagado	Subejercicio
		Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Divergido		
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3+4)
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	108.000	84.840	192.840	0	0	192.840
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552.000	1.142	553.142	90.000	90.000	463.142
Inversión Pública	0	2.830.000	2.830.000	65.672	84.834	2.764.328
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2.830.000	2.830.000	65.672	84.834	2.764.328
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 Andilgos	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	800.000	-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 Ejecicios Fideicomisos y Otros (Adelantos)	0	-600.000	0	0	0	0
Total del Gasto	81.298.393	5.200.000	86.498.393	6.002.680	6.286.450	80.495.713

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 C.P. J. JERONIMO FERRER
 DIRECTOR GENERAL

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 C.P. MARIANA GONZALEZ 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.
 C.P. MARIANA GONZALEZ 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 Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

Concepto	Egresos					Subtotal
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,002,680	6,286,450	77,895,713
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	81,298,393	2,600,000	83,898,393	6,002,680	6,286,450	77,895,713
Desarrollo Social	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agronegocios, 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
Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Asignaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,450	80,495,713

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 DIRECCION GENERAL
 CP. JESUS ROJAS FERRAZ
 DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 CP. MARCO ENRIQUE PEREZ VELAZCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
 LA CESAR SALVADOR MOGENSE SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Intereses de la Deuda



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

Endeudamiento Neto

Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2023

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

COP. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECCION GENERAL
DIRECTOR GENERAL



COP. MARIO ENRIQUE GONZALEZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECCION ADMINISTRATIVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre 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


 G.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
 COMOPAT
 DIRECCION GENERAL
 DIRECTOR GENERAL

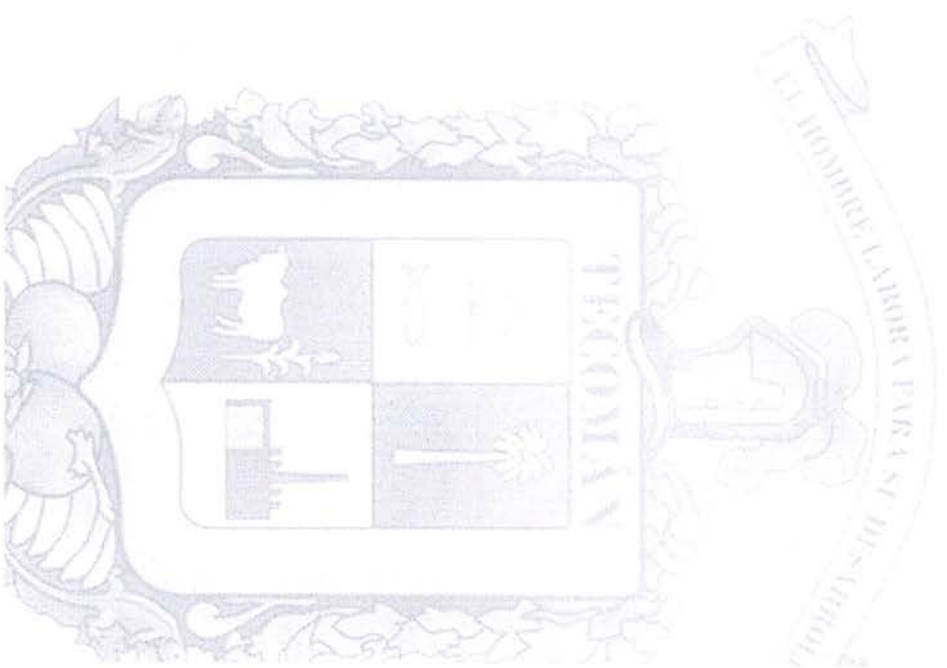

 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADO MOFENO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO
 DIRECCION ADMINISTRATIVA


 P. MARIO ENRIQUEZ PEREZ VELASCO
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
 COMOPAT
 CONTABILIDAD
 DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Indicadores de Postura Fiscal

■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre 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	3,769,642	3,769,642
2. Ingresos del Sector Paraestatal	81,298,393	3,769,642	3,769,642
3. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios			
1. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	6,002,680	6,286,450
2. Egresos del Sector Paraestatal	81,298,393	6,002,680	6,286,450
3. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-2,233,039	-2,516,809
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-2,233,039	-2,516,809
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	0	-2,233,039	-2,516,809
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. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

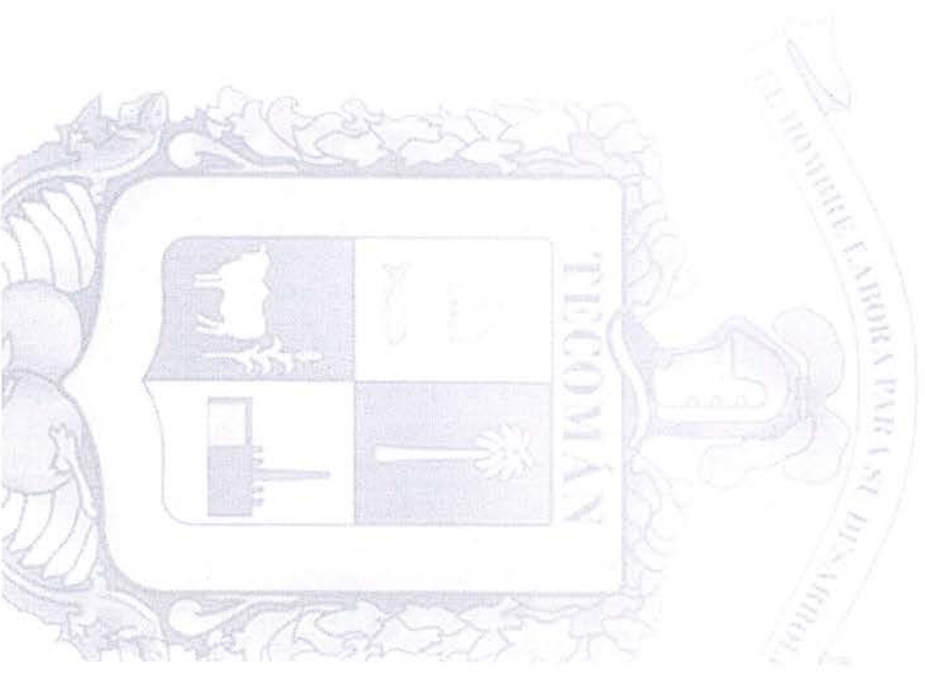

C.P. MARIO ENRIQUE BARRERA VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

L.A. CESAR SALVADOR MORRIS SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

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

Información Programática

■



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

Concepto	Egresos					Subejecido B=(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	6,002,680	6,286,450	80,495,713
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	6,002,680	6,286,450	80,495,713
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,450	80,495,713
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planación, 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 y apoyo a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Aduanos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	5,200,000	86,498,393	6,002,680	6,286,450	80,495,713



DIRECCION GENERAL
 P. J. JESUS ROSAS FERRIN
 DIRECTOR GENERAL

DIRECCION ADMINISTRATIVA
 LA CESAR SALVADOR RAMIRO SALAZAR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Anexos





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

Balanza de Comprobación del 01/sep./2023 al 30/sep./2023

Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Usr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 11/oct./2023 09:28 a. m.

SALDO ANTERIOR M O V I M I E N T O S SALDO ACTUAL

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		M O V I M I E N T O S		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$4,044,287.07	\$4,044,287.07	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$11,947,629.71	\$0.00	\$11,012,320.67	\$13,797,515.93	\$9,162,434.45	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$72,198.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$72,198.30	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,608,540.36	\$0.00	\$399,858.62	\$221,370.82	\$4,787,028.16	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$21,553,158.74	\$0.00	\$246,839.27	\$14,398.46	\$21,785,599.55	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$3,789,641.52	\$3,772,515.34	\$0.00	\$0.00
D	1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,102.00	\$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	\$38,802.91	\$135,320.64	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$2,600,056.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600,056.80	\$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	\$184,896,997.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$184,896,997.94	\$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$14,419,508.82	\$0.00	\$65,671.66	\$0.00	\$14,485,180.48	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$100,080.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,080.00	\$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$42,023.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,023.52	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$1,437,552.94	\$0.00	\$8,620.69	\$0.00	\$1,446,173.63	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$44,300.87	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,300.87	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,172,297.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,172,297.70	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,974,407.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,974,407.72	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$463,141.61	\$0.00	\$90,000.00	\$0.00	\$553,141.61	\$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, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$59,440,882.54	\$11,172	\$3,552.71	\$0.00	\$59,444,423.53
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,499,763.31	\$1,939,323.49	\$1,939,323.49	\$0.00	\$13,499,763.31
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,850,086.83	\$5,184,655.63	\$4,794,578.22	\$0.00	\$13,460,009.42
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$377,772.11	\$84,834.40	\$65,671.66	\$0.00	\$356,609.37
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$1,225,838.70	\$1,225,838.70	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$29,626,250.20	\$621,244.29	\$964,038.94	\$0.00	\$29,989,044.85
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$400,000.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$400,000.01
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$518,020.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$518,020.09
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$6,465.52	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,465.52
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$196,720,553.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$196,720,553.49
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08



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

Usr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 11/oct./2023
09:28 a. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$74,211,565.77	\$120,000.00	\$0.00	\$0.00	-\$74,331,565.77
A	3251	CAMBIOS EN POLITICAS 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 PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$65,091,808.57	\$0.00	\$3,434,205.88	\$0.00	\$68,526,014.45
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,814,341.74	\$0.00	\$38,454.02	\$0.00	\$1,852,795.76
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,335,030.58	\$0.00	\$208,068.79	\$0.00	\$1,541,099.37
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$1,103,648.98	\$0.00	\$90,912.83	\$0.00	\$1,194,561.81
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	\$5,605,285.68	\$0.00	\$679,643.66	\$0.00	\$6,284,929.34	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,680,262.98	\$0.00	\$208,791.41	\$0.00	\$1,889,054.39	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$2,642,640.79	\$0.00	\$356,904.48	\$0.00	\$2,999,545.27	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$932,013.66	\$0.00	\$196,358.29	\$0.00	\$1,128,381.95	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$5,509,251.78	\$0.00	\$497,615.65	\$0.00	\$6,006,867.43	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$178,794.48	\$0.00	\$95,615.37	\$0.00	\$274,409.85	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$2,295.06	\$0.00	\$140.09	\$0.00	\$2,375.15	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$90,022.34	\$0.00	\$11,154.71	\$0.00	\$101,177.05	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$1,063,811.70	\$0.00	\$203,784.53	\$0.00	\$1,267,596.23	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$654,712.08	\$0.00	\$78,272.41	\$0.00	\$732,984.49	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$57,022.79	\$0.00	\$45.04	\$0.00	\$57,067.83	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$251,241.74	\$0.00	\$17,416.43	\$0.00	\$268,658.17	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$11,638,925.10	\$0.00	\$1,499,157.01	\$0.00	\$13,138,082.11	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$262,666.88	\$0.00	\$47,201.20	\$0.00	\$309,868.08	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$419,376.94	\$0.00	\$48,329.28	\$0.00	\$467,706.22	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$621,826.91	\$0.00	\$62,052.61	\$0.00	\$683,879.52	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$3,680,856.40	\$0.00	\$509,079.62	\$0.00	\$4,189,936.02	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$263,830.76	\$0.00	\$31,960.00	\$0.00	\$295,790.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$8,051.95	\$0.00	\$306.00	\$0.00	\$8,357.95	\$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	\$3,408,022.68	\$0.00	\$68,711.55	\$0.00	\$3,476,734.23	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$122,617.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$122,617.78	\$0.00
D	5261	PENSIONES	\$2,794,950.06	\$0.00	\$303,045.88	\$0.00	\$3,097,995.94	\$0.00
D	5262	JUBILACIONES	\$8,516,146.91	\$0.00	\$922,792.82	\$0.00	\$9,438,939.73	\$0.00
D	5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00



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

Usr: mano
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión: 11/oct/2023 09:28 a. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
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	\$15,172,353.53	\$3,769,641.52	\$0.00	\$0.00	\$11,402,712.01
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	\$3,769,641.52	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$70,026,039.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$73,795,691.17
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	\$12,396,820.40	\$0.00	\$1,003,400.00	\$4,141,570.32	\$9,258,650.08	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$1,003,400.00	\$1,003,400.00	\$0.00	\$5,200,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$19,942,930.27	\$0.00	\$3,138,170.32	\$6,002,680.39	\$17,078,420.20	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$65,770.86	\$0.00	\$6,002,680.39	\$6,040,175.83	\$28,275.42	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$759,198.91	\$0.00	\$6,040,175.83	\$6,286,450.38	\$512,924.36	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$53,333,672.74	\$0.00	\$6,286,450.38	\$0.00	\$59,620,123.12	\$0.00
Sumas =>			\$486,878,994.93	\$486,878,994.93	\$65,665,095.73	\$65,665,095.73	\$490,465,721.94	\$490,465,721.94

