

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



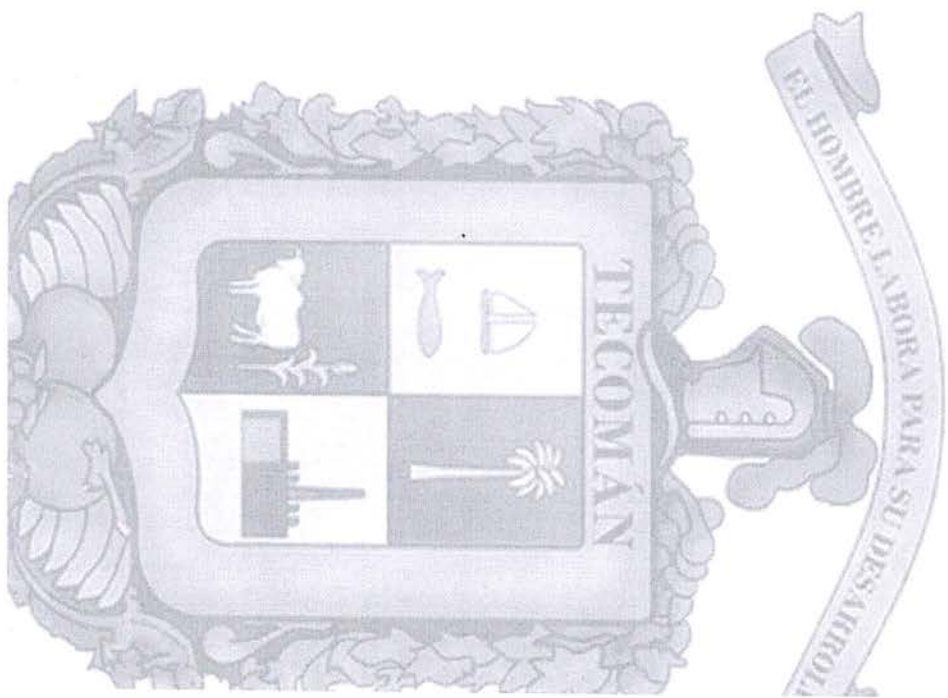
**INFORME TRIMESTRAL  
JULIO SEPTIEMBRE 2023**

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

## CONTENIDO

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

# Información Contable



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

Estado de Actividades  
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

	2022	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión	11,854,183	9,809,847
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	11,513,108	9,703,578
Productos	341,075	190,265
Aprovenchamientos	0	6,874
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 Jubilaciones	0	135,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	135,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	17,500
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pivada o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	17,500
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>11,854,183</b>	<b>10,053,457</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
Gastos de Fundamentación	15,850,978	17,506,533
Servicios Personales	6,008,594	9,423,384
Materiales y Suministros	1,000,043	749,548
Servicios Generales	8,811,942	7,340,621
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,860,208	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	10,000	0
Pensiones y Jubilaciones	3,850,208	0
Transferencias a la Federación, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Ayudas Financieras	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>19,911,186</b>	<b>17,506,533</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-7,657,004</b>	<b>-7,453,079</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los datos contenidos en este informe son verídicos, ciertos y son responsabilidad del emisor.

C. P. J. JESUS ROSAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR KOENIG SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ TRUJILLO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ TRUJILLO  
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)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	9.644.234	4.741.791	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120.268.895	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>36.493.638</b>	<b>28.000.593</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	518.020	578.201
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>121.186.905</b>	<b>125.596.304</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	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	352.899	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>121.186.905</b>	<b>125.596.304</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>222.179.400</b>	<b>220.813.975</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>258.673.038</b>	<b>248.814.568</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	196.720.553	196.720.553
			Donaciones de Capital	196.720.553	196.720.553
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-59.240.886</b>	<b>-72.888.305</b>
			Resultados del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	14.377.334	3.059.195
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-74.331.566	-76.658.947
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	713.347	713.347
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>137.479.568</b>	<b>123.834.248</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>258.666.573</b>	<b>249.430.553</b>

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



OP. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

LA CESAR SALVADOR MORENO  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Julio al 30 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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196,720,553</b>
Aportaciones	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>-75,945,500</b>	<b>3,059,195</b>	<b>-72,886,305</b>	<b>-72,886,305</b>
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-75,945,500</b>	<b>3,059,195</b>	<b>0</b>	<b>123,834,248</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>2,327,281</b>	<b>11,940,588</b>	<b>14,267,870</b>	<b>14,267,870</b>
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
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>196,720,553</b>	<b>-73,618,219</b>	<b>14,999,784</b>	<b>0</b>	<b>138,102,118</b>

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**  
 DIRECCION GENERAL  
 C.P. JESUS ROJAS FERRMIN  
 DIRECTOR GENERAL  
 LA CESAR SALVADOR MONINO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD


  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

ACTIVO	Concepto	Empieza	Finaliza
<b>Activo Circulante</b>		977,885	435,938
Efectivo y Equivalentes		782,586	18,221
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		720,207	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		62,348	18,221
Inventarios		0	0
Almacenes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0
<b>Activo No Circulante</b>		195,329	417,715
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	224,574
Bienes Muebles		144,769	0
Activos Intangibles		0	193,142
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0	0
Activos Diferidos		50,560	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0
<b>PASIVO</b>		0	287,259
<b>Pasivo Circulante</b>		0	287,259
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0	287,259
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	260,323
Pérdida 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
<b>Pasivo No Circulante</b>		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
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		0	254,690
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido</b>		0	0
Aportaciones		0	0
Donaciones de Capital		0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		0	0
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Generado</b>		0	254,690
Resultados del Ejercicio (Abono/Deshorro)		0	203,926
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	50,763
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
<b>Exposic O Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>		0	0
Resultado por Posición Inicial		0	0
Resultado por Exposición por Activos no Monetarios		0	0

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.  
 DIRECCION GENERAL  
 P. J. JESUS RIVAS FERRINI  
 DIRECTOR GENERAL

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



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

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023 y 2022  
(Cifras en Pesos)

	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	73,795,682	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	71,919,910	0
Productos	1,194,562	0
Apropiamientos	4,285	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	676,945	0
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	56,249,858	0
Materiales y Suministros	18,308,778	0
Servicios Generales	2,704,289	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,577,257	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 Antilagos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otros Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>17,545,824</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,546,040	0
Bienes Muebles	2,546,040	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	220,316,058	0
Bienes Muebles	204,670,378	0
Otras Aplicaciones de Inversión	15,645,680	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-217,770,018</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-200,224,194</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4,771,791</b>	<b>0</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>9,644,234</b>	<b>0</b>

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

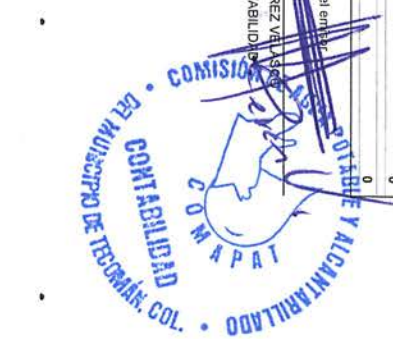


C.P. J. JESUS ROJAS FERRIN  
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO ALZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VILA  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD





**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Julio 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 COLIMA

## 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

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 9,162,434.45	\$ 7,302,528.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86	\$ 379,600.86
Suma	\$ 9,542,035.31	\$ 7,682,129.65

##### Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCO SANTANDER	\$	407,161.18
BANAMEX	\$	8,504,777.66
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	\$	250,495.61
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>9,162,434.45</b>

### 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
	\$
	-
<b>Suma</b>	<b>\$</b>
	-

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 379,600.86
<b>Suma</b>	<b>\$ 379,600.86</b>

- **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	\$ 3,003,973.71
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 21,785,599.55	\$ 18,553,356.39
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 26,572,627.71</b>	<b>\$ 21,557,330.10</b>

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### • 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 aplicados.



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN COLIMA**  
**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
<b>al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>	<b>\$ 2,642,080.32</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran 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
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,172,297.70	\$ 7,271,489.84
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,974,407.72	\$ 6,786,477.72
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 15,637,179.92</b>	<b>\$ 15,390,558.43</b>
SOFTWARE	\$ 553,141.61	\$ -
LICENCIAS	\$ 52,625.84	\$ 52,625.84
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 605,767.45</b>	<b>\$ 52,625.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 16,242,947.37</b>	<b>\$ 15,443,184.27</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ -	\$ -

- Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones: por ejemplo: estimación de cuentas incobrables; estimación de inventarios; deterioro de activos

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

- 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**

- 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.
- 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.
- 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	\$ 121,186,904.70	\$ 115,703,747.11
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 121,186,904.70</b>	<b>\$ 115,703,747.11</b>

• **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	\$ 29,969,044.85
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 518,020.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,460,009.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma PASIVO CIRCULANTE \$ 57,446,837.67

### 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
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, 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 COLIMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. *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.*

Concepto	Importe
	\$ -
	\$ -
<b>Subtotal Aportaciones</b>	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	\$ -
	\$ -
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	\$ -
	\$ -
<b>Subtotal Otros</b>	\$ -
<b>INTERESES DEL EJERCICIO</b>	
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	\$ -
<b>Suma</b>	\$ -

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 43,590,304.37
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	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 56,249,857.82</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

Efectivo y equivalentes

1. 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
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 9,162,434.45	\$ 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
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 9,644,233.61</b>	<b>\$ 8,055,871.50</b>

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
--	------	------



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alorro/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

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



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (P)	\$ -
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	\$ -
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. Autorización e Historia

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.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

### 6. 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:

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- 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:

- 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.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depuración y cancelación de saldos.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- Equivalente en moneda nacional.

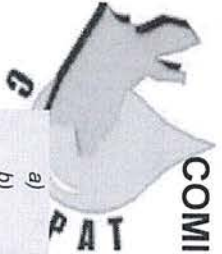
Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
- a) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
  - b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  - c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
  - d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
  - e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
  - f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
  - g) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
  - h) 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.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlister los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos 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.

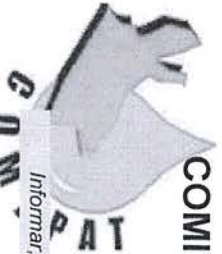
### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- 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

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

### 14. Información por Segmentos

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

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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>265,558,487</b>	<b>77,912,285</b>	<b>84,797,734</b>	<b>258,673,038</b>	<b>-6,885,449</b>
Efectivo y Equivalentes	43,964,540	77,326,831	84,797,734	36,493,638	-7,470,903
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,246,973	63,798,421	72,401,160	9,644,234	-8,602,739
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,481,031	13,514,956	12,322,005	26,673,982	1,192,951
Inventarios	236,537	13,455	74,569	175,423	-61,114
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>221,593,946</b>	<b>585,454</b>	<b>0</b>	<b>222,179,400</b>	<b>585,454</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,899,765	224,574	0	202,124,339	224,574
Bienes Muebles	15,477,941	167,739	0	15,645,680	167,739
Activos Intangibles	712,889	193,142	0	906,031	193,142
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	0	0	3,503,351	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

C. P. J. JESUS ROJAS FERRIN  
DIRECTOR GENERAL

C. P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELAZCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO ALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>120,085,350</b>	<b>121,186,905</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>120,085,350</b>	<b>121,186,905</b>

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

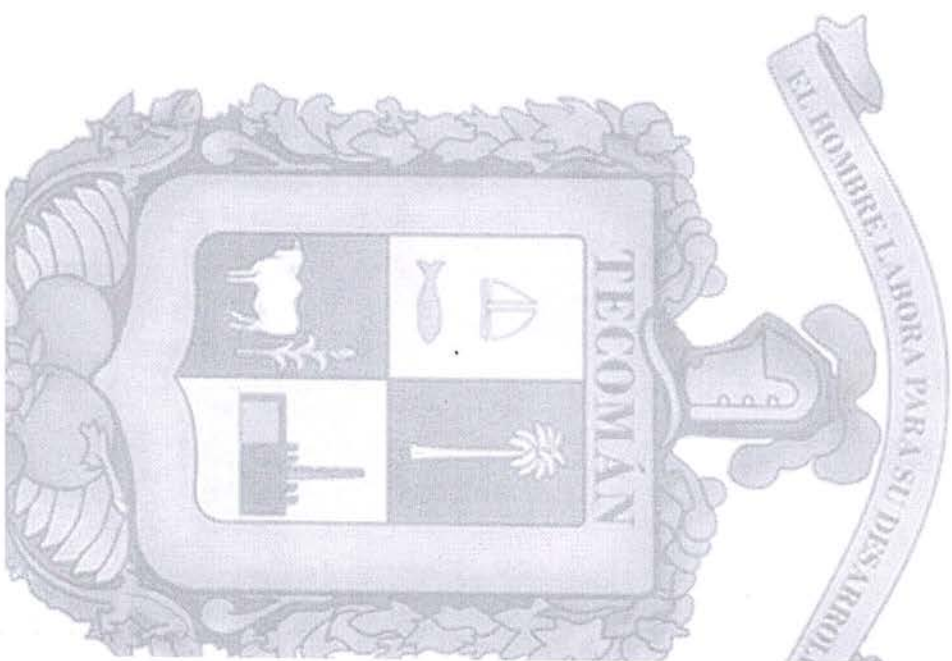
  
 C.P. J. JESUS ROJAS FERRMIN  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. MARIO ENRIQUE PERAZA VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



# Información Presupuestaria

■



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

Fuente de Ingresos	Ingreso		Diferencia (6a - 5 - 1)
	Estimado (1)	Realizado (2)	
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81,298,393	11,513,108	-69,785,286
Productos	0	341,075	341,075
Aprovechamientos	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>11,854,183</b>	<b>-69,444,210</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuentes de Financiamiento	Ingreso		Diferencia (6a - 5 - 1)
	Estimado (1)	Realizado (2)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>81,298,393</b>	<b>86,498,393</b>	<b>-69,444,210</b>
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	81,298,393	11,513,108	-69,785,286
Derechos	0	341,075	341,075
Productos	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	5,200,000	5,200,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>81,298,393</b>	<b>86,498,393</b>	<b>-69,444,210</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 SUBDIRECCION CONTABLE  
 C.P. MARIO ENRIQUE FERRAN  
 SUBDIRECCION CONTABLE

L.A. CESAR SALVADOR ALVARADO SANCHEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

Concepto	Egresos		Pagado	Subejercicio	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2			Modificado 3 = (1 + 2)
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>					
DIRECCION GENERAL	81,298,393	5,200,000	86,498,393	20,096,640	66,401,753
DIRECCION ADMINISTRATIVA	2,551,915	-72,499	2,479,416	476,072	2,003,344
DIRECCION COMERCIAL	9,854,268	971,045	10,825,313	3,584,613	7,240,700
DIRECCION OPERATIVA	10,039,849	452,685	10,492,534	1,795,244	8,697,290
JUBILADOS	39,011,201	3,848,769	42,859,970	10,390,504	32,469,466
PENSIONADOS	15,003,349	0	15,003,349	2,896,419	12,106,930
	4,837,812	0	4,837,812	953,789	3,884,023
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>20,096,640</b>	<b>66,401,753</b>

*[Firma]*  
 C.P. J. JESÚS ROJAS FERRÍN  
 DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MOSENO SÁNCHEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

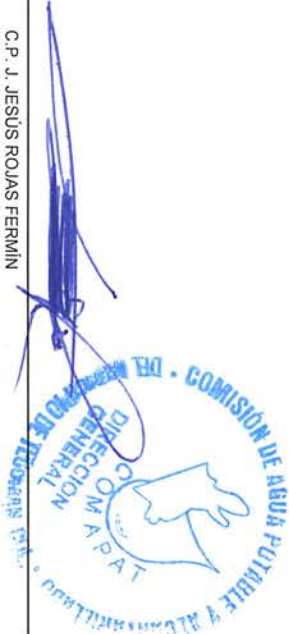
*[Firma]*  
 AMARILIO ELIZABETH PEREZ VELASCO  
 SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDAD



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023**

Concepto	Egresos					
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devenido	5 Pagado	6 = (3 - 4) Subejercicio
Gasto Corriente	59,237,233	3,408,149	62,645,382	15,660,978	15,587,554	46,984,403
Gasto de Capital	1,620,000	2,391,851	4,011,851	585,454	474,934	3,426,397
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	3,850,208	3,850,208	15,990,953
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>20,096,640</b>	<b>19,912,697</b>	<b>66,401,733</b>

C.P. J. JESÚS ROJAS FERRÍN  
DIRECTOR GENERAL



L.A. CESAR SALVADOR MORENO SAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD



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

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>31,383,633</b>	<b>-60,000</b>	<b>31,323,633</b>	<b>6,008,994</b>	<b>6,013,591</b>	<b>25,314,639</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	0	9,188,795	2,100,514	2,100,514	7,088,281
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-3,600	2,938,310	711,943	711,943	2,226,366
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	0	6,164,794	1,015,048	1,015,048	5,151,650
Seguridad Social	2,120,000	0	2,120,000	484,082	484,082	1,635,918
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	-56,400	10,911,734	1,699,310	1,702,004	9,212,424
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,631,600</b>	<b>1,266,203</b>	<b>4,897,803</b>	<b>1,030,043</b>	<b>958,158</b>	<b>3,867,761</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	58,205	374,805	128,743	125,481	246,061
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	140	140	17,860
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	0	150,000	31,033	33,722	118,967
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	1,300,000	2,800,000	402,600	300,403	2,397,400
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	-209,200	1,089,800	267,912	326,532	821,888
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	31,785	67,785	549	4,658	67,236
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	312,000	85,414	397,414	199,065	167,222	198,349
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,078,000</b>	<b>2,220,846</b>	<b>26,298,846</b>	<b>8,611,942</b>	<b>8,605,805</b>	<b>17,686,904</b>
Servicios Básicos	14,489,000	4,049	14,493,049	4,546,738	4,546,738	9,946,311
Servicios de Arrendamiento	468,000	-16,400	451,600	102,300	74,725	349,300
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	-21,489	764,501	267,586	194,448	496,905
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-64,120	1,003,880	195,745	204,162	808,136
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	1,136,044	4,688,044	1,150,604	1,236,613	3,537,440
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	0	400,000	83,420	83,580	316,580
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	-5,180	69,820	1,118	1,118	68,702
Servicios Oficiales	30,000	-5,000	25,000	770	770	24,230
Otros Servicios Generales	3,210,000	1,192,951	4,402,951	2,263,652	2,263,652	2,139,299
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,985,161</b>	<b>-18,900</b>	<b>19,966,261</b>	<b>3,850,208</b>	<b>3,850,208</b>	<b>16,106,053</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	144,000	-18,900	125,100	10,000	10,000	115,100
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	0	19,841,161	3,850,208	3,850,208	15,990,953
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,620,000</b>	<b>-438,149</b>	<b>1,181,851</b>	<b>360,880</b>	<b>270,880</b>	<b>820,970</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	78,400	174,400	31,239	31,239	143,161
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	-12,000	12,000	0	0	12,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	-590,531	249,469	0	0	249,469
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

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

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos		Pagado	Subejercicio
			Modificado	Devenido		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108.000	84.840	192.840	136.500	136.500	56.340
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552.000	1.142	553.142	193.142	103.142	390.000
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>2.830.000</b>	<b>2.830.000</b>	<b>224.574</b>	<b>204.054</b>	<b>2.605.426</b>
Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2.830.000	2.830.000	224.574	204.054	2.605.426
Otra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>600.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	600.000	-600.000	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81.286.393</b>	<b>5.200.000</b>	<b>86.486.393</b>	<b>20.096.640</b>	<b>19.912.697</b>	<b>66.401.753</b>


  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
**DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C. P. JESUS ROLIS FERRAN  
 DIRECTOR GENERAL


  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
**DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 C. P. MARTO ENRIQUE ZARZAR  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023**

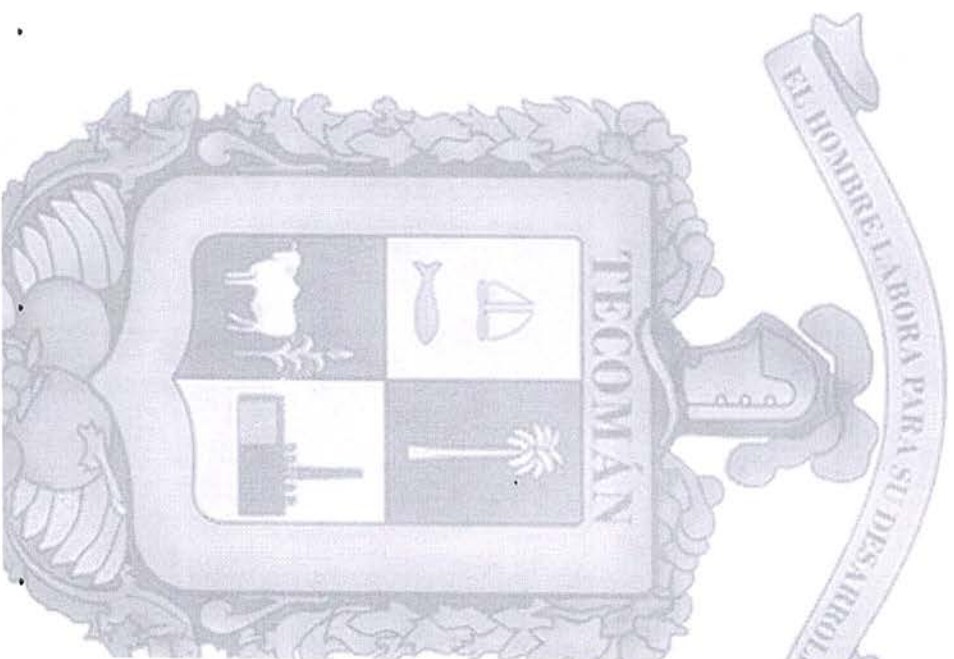
Concepto	Egresos					Subejercicio B = (3 + 4)
	Aprobado 1	Aplicaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Gobierno</b>						
Legislación	81,298,393	2,600,000	83,898,393	20,096,640	19,912,697	63,801,753
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Seguridad Financiera y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0	0	0	0	0	0
Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>20,096,640</b>	<b>19,912,697</b>	<b>66,401,753</b>

C. P. CESAR SALVADOR MORALES SUAREZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





# Intereses de la Deuda





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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Julio 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

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

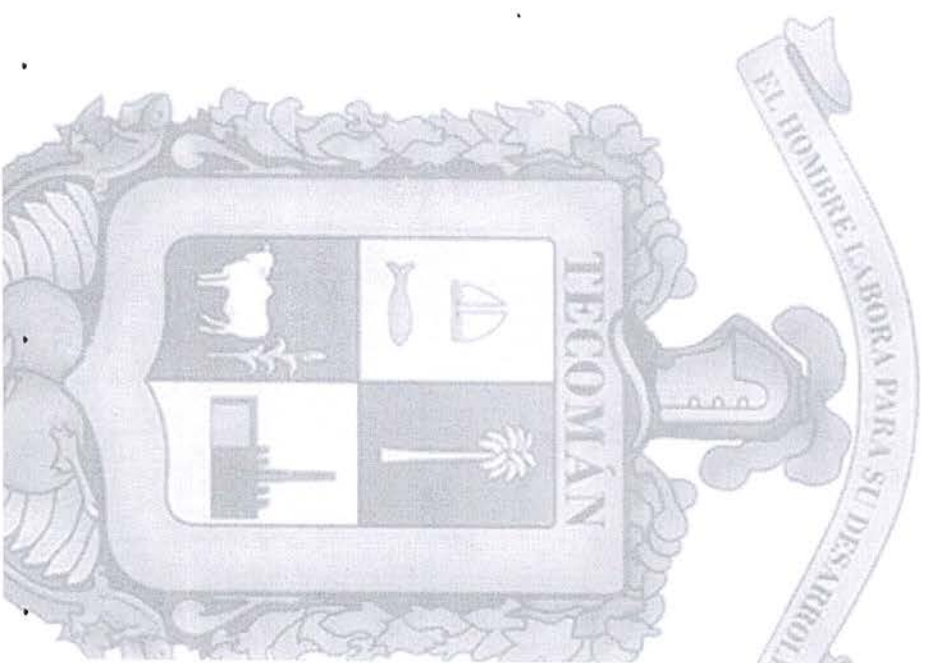
C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Información Programática

■



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

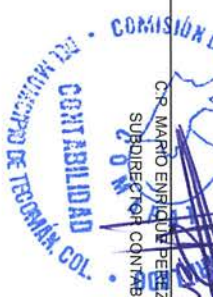
Concepto	Egresos					Subejecido
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Programas</b>						
<b>Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios</b>	81,298,393	5,200,000	86,498,393	20,096,640	19,912,697	66,401,753
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Sujeitos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Programas de Inversión	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
<b>Compromisos</b>	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
<b>Obligaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades Federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adueros de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>81,298,393</b>	<b>5,200,000</b>	<b>86,498,393</b>	<b>20,096,640</b>	<b>19,912,697</b>	<b>66,401,753</b>

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN  
DIRECTOR GENERAL

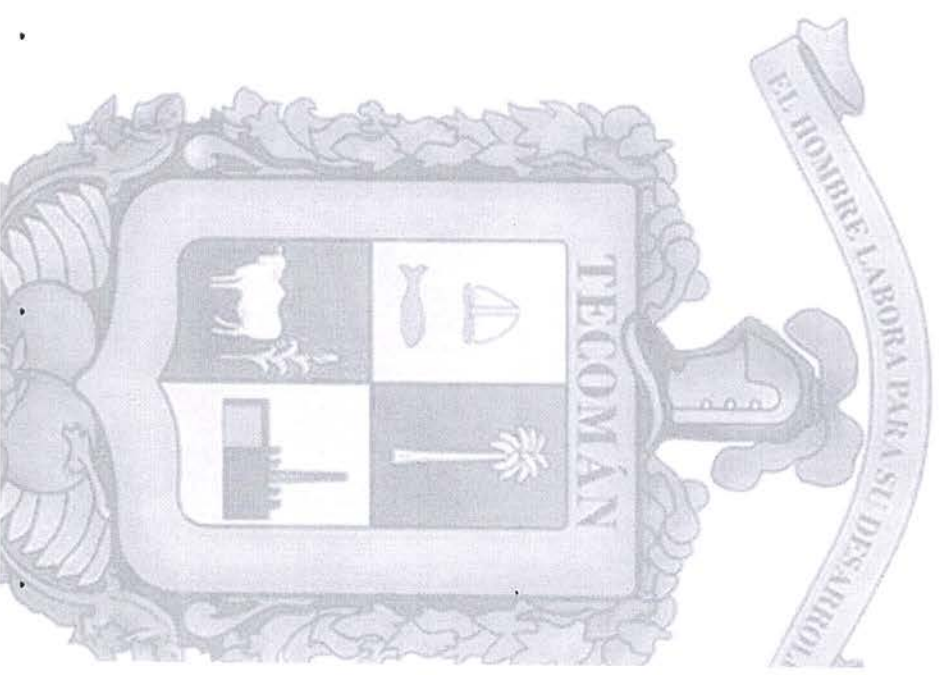
L.A. CESAR SALVADOR MORENO SANCHEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.R. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

CONTABILIDAD



# Indicadores de Postura Fiscal



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	11,854,183	11,854,183
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	11,854,183	11,854,183
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	20,096,640	19,912,697
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-8,242,457	-8,058,514
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-8,242,457	-8,058,514
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	0	-8,242,457	-8,058,514
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Financiamiento Neto</b>	0	0	0

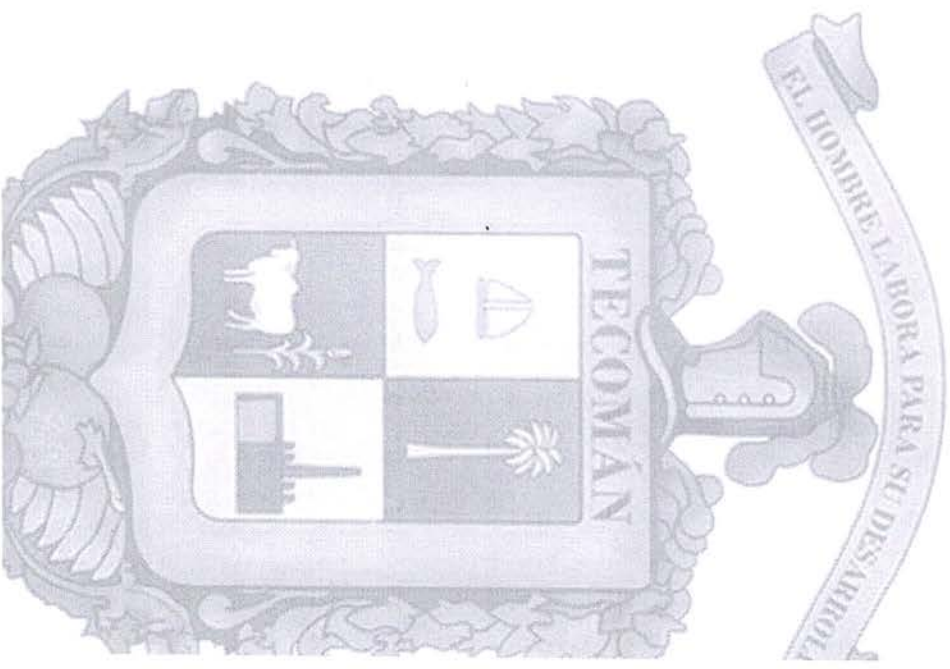
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN  
 DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO  
 SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



# Anexos







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

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

Usc: mano  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 16/oct./2023 04:09 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$30,000.00	\$0.00	\$12,549,153.73	\$12,549,153.73	\$30,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$17,701,602.17	\$0.00	\$49,795,887.04	\$58,335,054.76	\$9,162,434.45	\$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$63,571.35	\$0.00	\$1,453,380.48	\$1,516,951.83	\$0.00	\$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$379,600.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$379,600.86	\$0.00
D	1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA VIO ADMINISTRACIÓN	\$72,198.30	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$72,198.30	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,332,875.85	\$0.00	\$904,879.70	\$450,727.39	\$4,787,028.16	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$21,043,927.33	\$0.00	\$755,892.96	\$14,220.74	\$21,785,599.55	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,873.82	\$0.00	\$11,854,182.85	\$11,857,056.67	\$0.00	\$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$101,353.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$101,353.98	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$40,000.00	\$0.00	\$102.00	\$0.00	\$40,102.00	\$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$196,536.83	\$0.00	\$13,352.60	\$74,568.79	\$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 PÚBLICO	\$14,280,606.92	\$0.00	\$224,573.56	\$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 ADMINISTRACIÓN	\$1,414,934.84	\$0.00	\$31,238.79	\$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	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,172,297.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,172,297.70	\$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,500.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,837,907.72	\$0.00	\$136,500.00	\$0.00	\$6,974,407.72	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$360,000.00	\$0.00	\$193,141.61	\$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, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,503,350.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,503,350.72	\$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$59,440,912.73	\$3,385.02	\$6,895.82	\$0.00	\$59,444,423.53
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,504,360.97	\$6,013,591.26	\$6,008,993.60	\$0.00	\$13,499,763.31
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$13,469,187.98	\$15,986,966.68	\$15,977,818.22	\$0.00	\$13,460,009.42
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$338,089.79	\$204,053.98	\$224,573.56	\$0.00	\$358,609.37
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,537,034.12	\$3,860,207.93	\$3,860,207.93	\$0.00	\$3,537,034.12
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$28,877,744.19	\$1,771,538.29	\$2,862,838.95	\$0.00	\$29,969,044.85
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



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

Usr: mano  
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión | 16/oct./2023 | 04:09 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$622,450.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$622,450.08
A	3220	CAMBIOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$74,001,565.77	\$330,000.00	\$0.00	\$0.00	-\$74,331,565.77
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	\$12,758.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$700,587.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$57,618,852.97	\$0.00	\$10,907,161.48	\$0.00	\$68,526,014.45
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$0.00	\$1,715,924.79	\$0.00	\$136,870.97	\$0.00	\$1,852,795.76
A	4149	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$1,072,024.30	\$0.00	\$469,075.07	\$0.00	\$1,541,099.37
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$853,486.48	\$0.00	\$341,075.33	\$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	\$4,184,415.05	\$0.00	\$2,100,514.29	\$0.00	\$6,284,929.34	\$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,177,111.19	\$0.00	\$711,943.20	\$0.00	\$1,889,054.39	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,986,401.30	\$0.00	\$1,013,143.97	\$0.00	\$2,999,545.27	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$644,299.89	\$0.00	\$484,082.06	\$0.00	\$1,128,381.95	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$4,307,557.45	\$0.00	\$1,699,309.98	\$0.00	\$6,006,867.43	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$145,666.46	\$0.00	\$128,743.39	\$0.00	\$274,409.85	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$2,235.06	\$0.00	\$140.09	\$0.00	\$2,375.15	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	\$70,144.43	\$0.00	\$31,032.62	\$0.00	\$101,177.05	\$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$864,996.30	\$0.00	\$402,599.93	\$0.00	\$1,267,596.23	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$465,072.16	\$0.00	\$267,912.33	\$0.00	\$732,984.49	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$66,518.48	\$0.00	\$549.35	\$0.00	\$57,067.83	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$69,593.16	\$0.00	\$199,065.01	\$0.00	\$268,658.17	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$8,591,344.21	\$0.00	\$4,546,737.90	\$0.00	\$13,138,082.11	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$207,568.03	\$0.00	\$102,300.05	\$0.00	\$309,868.08	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$200,109.86	\$0.00	\$267,596.36	\$0.00	\$467,706.22	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$488,134.81	\$0.00	\$195,744.71	\$0.00	\$683,879.52	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,039,332.28	\$0.00	\$1,150,603.74	\$0.00	\$4,189,936.02	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$212,370.76	\$0.00	\$83,420.00	\$0.00	\$295,790.76	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$7,239.95	\$0.00	\$1,118.00	\$0.00	\$8,357.95	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$6,132.69	\$0.00	\$769.64	\$0.00	\$6,902.33	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,213,082.42	\$0.00	\$2,263,651.81	\$0.00	\$3,476,734.23	\$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$112,617.78	\$0.00	\$10,000.00	\$0.00	\$122,617.78	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$2,144,206.84	\$0.00	\$953,789.10	\$0.00	\$3,097,995.94	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$6,542,520.90	\$0.00	\$2,896,418.83	\$0.00	\$9,438,939.73	\$0.00



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

Usr: mano  
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y 16/oct./2023  
hora de Impresión 04:09 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR				MOVIMIENTOS				SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,546,039.73	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
A	8120	MODIFICACIONES POR EJECUTAR	\$0.00	\$23,256,894.86	\$11,854,182.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,402,712.01	\$0.00	
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$1,300,000.00	\$11,854,182.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,300,000.00	\$0.00	
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$61,941,498.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$73,795,691.17	\$0.00	
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$81,298,393.18	\$0.00	
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$20,349,913.12	\$0.00	\$3,580,181.81	\$0.00	\$0.00	\$14,671,444.85	\$9,258,650.08	\$0.00	\$0.00	
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$5,200,000.00	\$3,580,181.81	\$0.00	\$0.00	\$3,580,181.81	\$0.00	\$5,200,000.00	\$0.00	
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$26,083,797.48	\$0.00	\$11,091,263.04	\$20,096,640.32	\$0.00	\$17,078,420.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$4,597.76	\$0.00	\$20,096,640.32	\$20,072,962.66	\$0.00	\$28,275.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$382,658.21	\$0.00	\$20,072,962.66	\$19,912,696.51	\$0.00	\$512,924.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$39,707,426.61	\$0.00	\$19,912,696.51	\$0.00	\$0.00	\$59,620,123.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Sumas =>			\$477,839,984.17	\$477,839,984.17	\$227,635,536.69	\$227,635,536.69	\$490,465,721.94	\$490,465,721.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

*[Handwritten signature]*  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**DIRECCION GENERAL**  
**C.O.M.A.P.A.T.**  
**C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN**  
**DIRECTOR GENERAL**

*[Handwritten signature]*  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**DIRECCION ADMINISTRATIVA**  
**C.O.M.A.P.A.T.**  
**L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

*[Handwritten signature]*  
**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.**  
**CONTABILIDAD**  
**C.O.M.A.P.A.T.**  
**C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELA**  
**SUBDIRECTOR CONTABILIDAD**