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

COMAPAT

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2023

Original

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

CONTENIDO

I Información Contable •
- ✓ **E**stado de **A**ctividades
- ✓ **E**stado de **S**ituación **F**inanciera
- ✓ **E**stado de **V**ariación en la **H**acienda **P**ública
- ✓ **E**stado de **C**ambio en la **S**ituación **F**inanciera
- ✓ **E**stado de **F**lujo de **E**fectivo
- ✓ Flujo de Fondos
- ✓ **I**nforme **S**obre **P**asivos **C**ontingentes
- ✓ **E**stado **A**nalítico del **A**ctivo
- ✓ **E**stado **A**nalítico de la **D**euda y **O**tros **P**asivos
- ✓ **C**onciliación **E**ntre **I**ngresos **P**resupuestales y **C**ontables
- ✓ **C**onciliación **E**ntre **E**gresos **P**resupuestarios y **G**astos **C**ontables
- ✓ **N**otas de **D**esglose

II Información Presupuestaria •
- ✓ **E**stado **A**nalítico del **I**ngreso
- ✓ **E**stado **A**nalítico del **E**jercicio **P**resupuesto de **E**gresos
- • **C**lasificación **A**dministrativa
- • **C**lasificación **A**dministrativa (Gobierno)
- • **C**lasificación **A**dministrativa (Paraestatal)
- • **C**lasificación **E**conómica
- • **C**lasificación por **O**bjeto del **G**asto
- • **C**lasificación **F**uncional.

III Informacion de la Deuda •
- ✓ **E**ndeudamiento **N**eto
- ✓ **I**nterés de la **D**euda

IV Indicadores de Postura Fiscal •
- ✓ Indicadores de Postura Fiscal

V Información Programática •
- ✓ **G**astos por **C**ategoría **P**rogramática

VI Anexos •
- ✓ **B**alanza de **C**omprobación

Información Contable



Cuenta Pública 2023

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

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestion	**84,919,236**	**75,384,341**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	83,585,399	74,671,553
Productos	1,323,541	647,502
Aprovechamientos	10,297	65,286
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**2,317,511**	**3,767,176**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,317,511	3,767,176
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones 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 Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	17,500
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**87,236,748**	**79,169,017**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**64,081,222**	**74,295,797**
Servicios Personales	29,116,217	45,704,161
Materiales y Suministros	3,556,258	3,065,867
Servicios Generales	31,408,748	25,525,769
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**20,934,299**	**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	322,618	0
Pensiones y Jubilaciones	20,611,682	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	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	**2,546,040**	**1,814,024**
Inversión Pública no Capitalizable	2,546,040	1,814,024
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**87,561,561**	**76,109,822**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-324,814**	**3,059,195**

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 SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

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

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

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

Concepto	2023	2022
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,274,863	4,741,791
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,944,233	23,089,638
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	171,899	169,165
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**30,390,994**	**28,000,593**
Activo No Circulante		
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	202,287,875	201,899,765
Bienes Muebles	16,141,880	15,057,970
Activos Intangibles	906,031	352,889
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	3,503,351	3,503,351
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**222,839,136**	**220,813,975**
Total del Activo	**253,230,130**	**248,814,568**

Concepto	2023	2022
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	86,303,673	124,618,103
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción 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	400,000
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	560,724	578,201
Total de Pasivos Circulantes	**86,864,397**	**125,596,304**
Pasivo No Circulante		
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 en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**86,864,397**	**125,596,304**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**196,720,553**	**196,720,553**
Aportaciones	196,720,553	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-30,361,286**	**-72,886,305**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-947,264	3,059,195
Resultados de Ejercicios Anteriores	-30,127,369	-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	**166,359,267**	**123,834,248**
Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**253,223,665**	**249,430,553**

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**196,720,553**				**196,720,553**
Aportaciones	196,720,553	0	0	0	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		**-75,945,500**	**3,059,195**		**-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**
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**
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		**46,531,478**	**-3,384,009**		**43,147,469**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-324,814	0	-324,814
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	46,531,478	-3,059,195	0	43,472,283
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**
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**	**-29,414,022**	**-324,814**	**0**	**166,981,717**

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 SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**2,466,928**	**6,882,490**
Activo Circulante	**2,466,928**	**4,857,329**
Efectivo y Equivalentes	2,466,928	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,854,595
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,734
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**2,025,161**
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	388,110
Bienes Muebles	0	1,083,910
Activos Intangibles	0	553,142
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**0**	**38,731,907**
Pasivo Circulante	**0**	**38,731,907**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	38,314,430
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción 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	400,000
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	17,477
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 en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**46,531,478**	**4,006,459**
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	**46,531,478**	**4,006,459**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	4,006,459
Resultados de Ejercicios Anteriores	46,531,478	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y 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 SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO COMAPAT DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO COMAPAT CONTABILIDAD DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.

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

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**87,236,748**	**79,169,017**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	83,585,399	74,671,553
Productos	1,323,541	647,502
Aprovechamientos	10,297	65,286
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	17,500
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,317,511	3,767,176
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**85,461,181**	**74,292,956**
Servicios Personales	27,563,512	43,249,467
Materiales y Suministros	3,106,823	2,788,187
Servicios Generales	31,139,392	25,380,072
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	322,618	0
Pensiones y Jubilaciones	19,294,305	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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
Otras Aplicaciones de Operacion	4,034,531	2,875,230
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**1,775,566**	**4,876,061**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**4,242,494**	**5,335,005**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,934,150	2,151,093
Bienes Muebles	845,203	3,183,912
Otras Aplicaciones de Inversión	463,142	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-4,242,494**	**-5,335,005**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-2,466,928**	**-458,944**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**4,741,791**	**5,200,735**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**2,274,863**	**4,741,791**

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. COMAPAT DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. COMAPAT CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Flujo de Fondos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	**81,298,393**	**88,536,748**	**87,236,748**
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	81,298,393	83,585,399	83,585,399
Productos	0	1,323,541	1,323,541
Aprovechamientos	0	10,297	10,297
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	3,617,511	2,317,511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Capítulos de Gasto	**81,298,393**	**89,348,016**	**85,669,145**
Servicios Personales	31,383,633	29,116,217	27,563,512
Materiales y Suministros	3,631,600	3,556,258	3,106,823
Servicios Generales	24078000	31,408,748	31,139,392
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,985,161	20,934,299	19,616,923
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,620,000	1,398,345	1,308,345
Inversión Pública	0	2,934,150	2,934,150
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Deuda Pública	600,000	0	0
Total de las operaciones	**0**	**-811,268**	**1,567,603**

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 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.

Cuenta Pública 2023

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

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	248,814,568	410,526,567	406,111,005	253,230,130	4,415,562
Activo Circulante	28,000,593	405,955,366	403,564,965	30,390,994	2,390,401
Efectivo y Equivalentes	4,741,791	311,198,164	313,665,092	2,274,863	-2,466,928
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,089,638	93,909,931	89,055,337	27,944,233	4,854,595
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	169,165	847,271	844,537	171,899	2,734
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	220,813,975	4,571,201	2,546,040	222,839,136	2,025,161
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	2,934,150	2,546,040	202,287,875	388,110
Bienes Muebles	15,057,970	1,083,910	0	16,141,880	1,083,910
Activos Intangibles	352,889	553,142	0	906,031	553,142
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. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0**	**0**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0**	**0**
Total de Otros Pasivos	Peso	México	**125,596,304**	**86,864,397**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**125,596,304**	**86,864,397**

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PÉREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2023
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**88,536,748**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
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	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**88,536,748**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. DIRECCION GENERAL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL. CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**89,348,016**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**4,332,494**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	168,221
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	480,690
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	196,292
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	553,142
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,934,150
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	**2,546,040**
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	2,546,040
4. Total de Gasto Contable	**87,561,561**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 especifica, 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	$ 671,040.45	$ 1,716,914.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ -	$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ 379,600.86	$ 379,600.86
Suma	**$ 1,050,641.31**	**$ 2,096,515.77**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO DEL BAJIO	$ 61,820.05
BANCO SANTANDER	$ 585,972.07
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	$ 23,248.33
Suma	**$ 671,040.45**

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

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

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ 379,600.86
	$ -
Suma	$ 379,600.86

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos 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	$ 5,107,903.15	$ 3,418,705.85
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 22,734,975.50	$ 19,566,704.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	$ -	$ -
Suma	$ 27,842,878.65	$ 22,985,409.99

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación

representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

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

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

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

- **Inversiones Financieras**

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

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

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	$ 2,600,056.80	$ 2,600,056.80
OTROS BIENES INMUEBLES	$ 42,023.52	$ 42,023.52
Total 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	$ 1,459,614.69	$ 1,291,393.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 44,300.87	$ 44,300.87
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 7,646,694.25	$ 6,927,297.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 6,982,769.79	$ 6,786,477.72
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 16,133,379.60**	**$ 15,049,469.74**
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	$ -	$ -
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	$ -	$ -
Suma	**$ 16,739,147.05**	**$ 15,102,095.58**

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	$ -	$

- **Estimaciones y Deterioros**

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

- **Otros Activos**

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

Pasivo

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de*

dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles 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	$ 86,864,397.40	$ 125,596,304.41
PASIVO NO CIRCULANTE	$ -	$ -
Suma de Pasivo	**$ 86,864,397.40**	**$ 125,596,304.41**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 15,333,844.40
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 31,705,372.30
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ 560,724.08
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 5,706,487.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 53,306,428.44**

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 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
	$ -
	$ -
Subtotal Aportaciones	$ -
	$ -
	$ -
	$ -
Subtotal Capacitación y Consultoría	$ -
	$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	$ -
	$ -
Subtotal Otros	$ -
INTERESES DEL EJERCICIO	$ 1,314,889.69
Subtotal Productos Financieros	$ 1,314,889.69
Suma	$ 1,314,889.69

Gastos y Otras Pérdidas:

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

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	$	64,081,222.34
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$	20,934,299.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	$	**85,015,521.74**

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	$	8,396,670.56	10%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$	661,023.34	1%
SEGURIDAD SOCIAL	$	1,843,020.28	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	
BANCOS/TESORERÍA	$	671,040.45	$	1,716,914.91
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$	1,142,130.14	$	2,602,883.78
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	$	-	$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$	379,600.86	$	379,600.86

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	$	82,091.42	$	42,391.26
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$**	**2,274,862.87**	**$**	**4,741,790.81**

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 período 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

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 (F	$ -
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ -
	$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

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.*

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 tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar 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 período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

COMAPAT DIRECCION GENERAL

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.
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
COMAPAT
DIRECCION GENERAL

Información Presupuestaria



Cuenta Pública 2023
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	7,612,651	88,911,044	83,585,399	83,585,399	2,287,005
Productos	0	1,323,541	1,323,541	1,323,541	1,323,541	1,323,541
Aprovechamientos	0	10,297	10,297	10,297	10,297	10,297
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	6,840,566	6,840,566	3,617,511	2,317,511	2,317,511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**81,298,393**	**15,787,055**	**97,085,448**	**88,536,748**	**87,236,748**	
				Ingresos excedentes		**5,938,354**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**81,298,393**	**15,787,055**	**97,085,448**	**88,536,748**	**87,236,748**	**5,938,354**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	81,298,393	7,612,651	88,911,044	83,585,399	83,585,399	2,287,005
Productos	0	1,323,541	1,323,541	1,323,541	1,323,541	1,323,541
Aprovechamientos	0	10,297	10,297	10,297	10,297	10,297
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	6,840,566	6,840,566	3,617,511	2,317,511	2,317,511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**81,298,393**	**15,787,055**	**97,085,448**	**88,536,748**	**87,236,748**	
				Ingresos excedentes		**5,938,354**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Sin Ramo/Dependencia	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**
DIRECCION GENERAL	2,551,915	-500,128	2,051,787	2,039,585	2,000,708	12,202
DIRECCION ADMINISTRATIVA	9,854,268	831,850	10,686,118	10,572,590	10,035,111	113,528
DIRECCION COMERCIAL	10,039,849	-457,060	9,582,789	9,194,748	8,767,331	388,041
DIRECCION OPERATIVA	39,011,201	8,502,529	47,513,730	46,929,411	45,571,689	584,319
JUBILADOS	15,003,349	468,857	15,472,205	15,454,605	14,464,584	17,600
PENSIONADOS	4,837,812	320,200	5,158,012	5,157,076	4,829,721	935
Total del Gasto	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	81,298,393	9,166,249	90,464,642	89,348,016	85,669,145	1,116,626
Total del Gasto	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0	0	0	0	0
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023

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 Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	59,237,233	5,914,986	65,152,218	64,403,840	62,132,345	748,378
Gasto de Capital	1,620,000	3,062,206	4,682,206	4,332,494	4,242,494	349,712
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	600,000	-600,000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	789,057	20,630,217	20,611,682	19,294,305	18,535
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	81,298,393	9,166,249	90,464,642	89,348,016	85,669,145	1,116,626

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023
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 Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**31,383,633**	**-1,524,415**	**29,859,218**	**29,116,217**	**27,563,512**	**743,001**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,188,795	-412,684	8,776,112	8,396,671	8,396,671	379,441
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,941,910	-373,313	2,568,597	2,543,594	2,543,594	25,003
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,164,794	-117,291	6,047,503	5,799,969	5,630,912	247,534
Seguridad Social	2,120,000	-276,976	1,843,024	1,843,020	1,577,757	4
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,968,134	-344,152	10,623,982	10,532,964	9,414,580	91,018
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**3,631,600**	**-75,265**	**3,556,335**	**3,556,258**	**3,106,823**	**78**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,600	-3,513	313,087	313,046	312,831	40
Alimentos y Utensilios	18,000	-15,625	2,375	2,375	2,375	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,000	23,789	173,789	173,777	173,777	12
Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500,000	174,894	1,674,894	1,674,894	1,267,596	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,299,000	-300,454	998,546	998,544	998,544	2
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	21,550	57,550	57,550	57,550	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	312,000	24,093	336,093	336,070	294,150	23
Servicios Generales	**24,078,000**	**7,336,048**	**31,414,048**	**31,408,748**	**31,139,392**	**5,300**
Servicios Básicos	14,489,000	4,459,067	18,948,067	18,948,067	18,946,306	0
Servicios de Arrendamiento	468,000	-66,478	401,522	401,522	399,251	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	786,000	-124,977	661,023	661,023	473,256	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,068,000	-213,026	854,974	854,974	854,974	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,552,000	1,318,732	4,870,732	4,865,832	4,818,944	4,900
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	400,000	55,416	455,416	455,416	424,746	0
Servicios de Traslado y Viáticos	75,000	-52,157	22,843	22,443	22,443	400
Servicios Oficiales	30,000	-21,576	8,424	8,424	8,424	0
Otros Servicios Generales	3,210,000	1,981,048	5,191,048	5,191,048	5,191,048	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**19,985,161**	**967,674**	**20,952,835**	**20,934,299**	**19,616,923**	**18,535**
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	178,618	322,618	322,618	322,618	0
Pensiones y Jubilaciones	19,841,161	789,057	20,630,217	20,611,682	19,294,305	18,535
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**1,620,000**	**-221,655**	**1,398,345**	**1,398,345**	**1,308,345**	**0**
Mobiliario y Equipo de Administración	96,000	72,221	168,221	168,221	168,221	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	24,000	-24,000	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	840,000	-359,310	480,690	480,690	480,690	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2023
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 Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	108,000	88,292	196,292	196,292	196,292	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	552,000	1,142	553,142	553,142	463,142	0
Inversión Pública	**0**	**3,283,862**	**3,283,862**	**2,934,150**	**2,934,150**	**349,712**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	3,283,862	3,283,862	2,934,150	2,934,150	349,712
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	**600,000**	**-600,000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	600,000	-600,000	0	0	0	0
Total del Gasto	**81,298,393**	**9,165,849**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2023
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 Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	**81,298,393**	**6,387,792**	**87,686,185**	**86,638,440**	**82,959,569**	**1,047,745**
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	6,387,792	87,686,185	86,638,440	82,959,569	1,047,745
Desarrollo Social	**0**	**2,778,457**	**2,778,457**	**2,709,576**	**2,709,576**	**68,881**
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,778,457	2,778,457	2,709,576	2,709,576	68,881
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Intereses de la Deuda



Cuenta Pública 2023

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

Endeudamiento Neto

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

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

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2023

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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Indicadores de Postura Fiscal



Cuenta Pública 2023

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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	**81,298,393**	**88,533,812**	**87,233,812**
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	88,533,812	87,233,812
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios	**81,298,393**	**89,348,016**	**85,669,145**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	81,298,393	89,348,016	85,669,145
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	**0**	**-814,204**	**1,564,667**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	**0**	**-814,204**	**1,564,667**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	**0**	**-814,204**	**1,564,667**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	**0**	**0**	**0**

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Información Programática



Cuenta Pública 2023

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

Gasto por Categoría Programática

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**
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**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**
Prestación de Servicios Públicos	81,298,393	9,166,249	90,464,642	89,348,016	85,669,145	1,116,626
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**81,298,393**	**9,166,249**	**90,464,642**	**89,348,016**	**85,669,145**	**1,116,626**

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

Anexos



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

Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

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

Usr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 12/feb./2024 11:21 a. m.

			SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFECTIVO	$0.00	$0.00	$95,246,561.95	$95,246,561.95	$0.00	$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	$1,716,914.91	$0.00	$210,244,873.03	$211,961,787.94	$0.00	$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$2,602,883.78	$0.00	$5,667,029.00	$8,269,912.78	$0.00	$0.00
D	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$379,600.86	$0.00	$0.00	$379,600.86	$0.00	$0.00
D	1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$42,391.26	$0.00	$39,700.16	$82,091.42	$0.00	$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$3,418,705.85	$0.00	$5,793,154.35	$9,211,860.20	$0.00	$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$19,566,704.14	$0.00	$3,197,540.60	$22,764,244.74	$0.00	$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$2,873.82	$0.00	$84,919,236.39	$84,922,110.21	$0.00	$0.00
D	1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	$101,353.98	$0.00	$0.00	$101,353.98	$0.00	$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$40,000.00	$0.00	$2,734.00	$42,734.00	$0.00	$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	$129,164.76	$0.00	$844,536.59	$973,701.35	$0.00	$0.00
D	1231	TERRENOS	$2,600,056.80	$0.00	$0.00	$2,600,056.80	$0.00	$0.00
D	1234	INFRAESTRUCTURA	$184,896,997.94	$0.00	$0.00	$184,896,997.94	$0.00	$0.00
D	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$14,260,606.92	$0.00	$2,934,149.55	$17,194,756.47	$0.00	$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$100,080.00	$0.00	$0.00	$100,080.00	$0.00	$0.00
D	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	$42,023.52	$0.00	$0.00	$42,023.52	$0.00	$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$1,291,393.45	$0.00	$168,221.24	$1,459,614.69	$0.00	$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$44,300.87	$0.00	$0.00	$44,300.87	$0.00	$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$6,927,297.70	$0.00	$719,396.55	$7,646,694.25	$0.00	$0.00
D	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$8,500.00	$0.00	$0.00	$8,500.00	$0.00	$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$6,786,477.72	$0.00	$196,292.07	$6,982,769.79	$0.00	$0.00
D	1251	SOFTWARE	$0.00	$0.00	$553,141.61	$553,141.61	$0.00	$0.00
D	1254	LICENCIAS	$52,625.84	$0.00	$0.00	$52,625.84	$0.00	$0.00
D	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	$300,263.26	$0.00	$0.00	$300,263.26	$0.00	$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	$3,503,350.72	$0.00	$0.00	$3,503,350.72	$0.00	$0.00
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$64,605,971.15	$67,747,535.14	$3,141,563.99	$0.00	$0.00
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$16,515,291.98	$46,216,757.39	$29,701,465.41	$0.00	$0.00
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$14,407,979.28	$76,695,766.07	$62,287,786.79	$0.00	$0.00
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$338,089.79	$3,272,239.34	$2,934,149.55	$0.00	$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$3,537,034.12	$24,471,333.52	$20,934,299.40	$0.00	$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$25,213,737.12	$39,855,450.67	$14,641,713.55	$0.00	$0.00
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	$0.00	$400,000.01	$400,000.01	$0.00	$0.00	$0.00
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	$0.00	$578,200.96	$633,147.45	$54,946.49	$0.00	$0.00
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	$0.00	$6,465.52	$6,465.52	$0.00	$0.00	$0.00
A	3110	APORTACIONES	$0.00	$196,720,553.49	$196,720,553.49	$0.00	$0.00	$0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DIRECCION GENERAL

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

Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

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

Usr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 12/feb./2024 11:21 a. m.

			SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$0.00	$2,436,745.08	$2,111,931.17	-$324,813.91	$0.00	$0.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	-$76,658,846.95	-$26,093,934.22	$50,564,912.73	$0.00	$0.00
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	$0.00	$12,758.80	$12,758.80	$0.00	$0.00	$0.00
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	$0.00	$700,587.75	$700,587.75	$0.00	$0.00	$0.00
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$0.00	$0.00	$79,400,123.76	$79,400,123.76	$0.00	$0.00
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	$0.00	$0.00	$1,985,080.09	$1,985,080.09	$0.00	$0.00
A	4149	OTROS DERECHOS	$0.00	$0.00	$2,200,194.65	$2,200,194.65	$0.00	$0.00
A	4151	PRODUCTOS	$0.00	$0.00	$1,323,541.28	$1,323,541.28	$0.00	$0.00
A	4164	REINTEGROS	$0.00	$0.00	$10,296.61	$10,296.61	$0.00	$0.00
A	4213	CONVENIOS	$0.00	$0.00	$2,317,511.17	$2,317,511.17	$0.00	$0.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$0.00	$0.00	$8,396,670.56	$8,396,670.56	$0.00	$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$0.00	$0.00	$2,543,593.62	$2,543,593.62	$0.00	$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$0.00	$0.00	$5,799,968.77	$5,799,968.77	$0.00	$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$1,843,020.28	$1,843,020.28	$0.00	$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$0.00	$0.00	$10,532,963.84	$10,532,963.84	$0.00	$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$0.00	$0.00	$313,046.37	$313,046.37	$0.00	$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$0.00	$0.00	$2,375.15	$2,375.15	$0.00	$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$0.00	$0.00	$173,777.04	$173,777.04	$0.00	$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$0.00	$0.00	$1,674,894.40	$1,674,894.40	$0.00	$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$0.00	$998,544.24	$998,544.24	$0.00	$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$0.00	$0.00	$57,550.19	$57,550.19	$0.00	$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$0.00	$0.00	$336,070.33	$336,070.33	$0.00	$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	$0.00	$0.00	$18,948,066.69	$18,948,066.69	$0.00	$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$0.00	$0.00	$401,521.52	$401,521.52	$0.00	$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$0.00	$0.00	$661,023.34	$661,023.34	$0.00	$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$0.00	$0.00	$854,974.20	$854,974.20	$0.00	$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$0.00	$0.00	$4,865,831.80	$4,865,831.80	$0.00	$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$0.00	$0.00	$455,415.86	$455,415.86	$0.00	$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$0.00	$0.00	$22,442.60	$22,442.60	$0.00	$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	$0.00	$0.00	$8,423.89	$8,423.89	$0.00	$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	$0.00	$0.00	$5,191,047.65	$5,191,047.65	$0.00	$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	$0.00	$0.00	$322,617.78	$322,617.78	$0.00	$0.00
D	5251	PENSIONES	$0.00	$0.00	$5,444,126.31	$5,444,126.31	$0.00	$0.00
D	5252	JUBILACIONES	$0.00	$0.00	$15,167,555.31	$15,167,555.31	$0.00	$0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO COMAPAT DIRECCION GENERAL MUNICIPIO DE TECOMAN

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

Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

Usr: mario
Rep: rptBalanzaComprobacion

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

Fecha y hora de Impresión: 12/feb./2024 11:21 a. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	$0.00	$0.00	$2,546,039.73	$2,546,039.73	$0.00	$0.00
D	6100	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	$0.00	$0.00	$87,561,561.47	$87,561,561.47	$0.00	$0.00
D	6300	DESAHORRO DE LA GESTIÓN	$0.00	$0.00	$324,813.91	$324,813.91	$0.00	$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$81,298,393.18	$81,298,393.18	$0.00	$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$0.00	$0.00	$98,385,448.47	$98,385,448.47	$0.00	$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$15,787,055.29	$15,787,055.29	$0.00	$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$0.00	$0.00	$88,536,747.56	$88,536,747.56	$0.00	$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$0.00	$0.00	$87,236,747.56	$87,236,747.56	$0.00	$0.00
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$81,298,393.18	$81,298,393.18	$0.00	$0.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$0.00	$0.00	$103,494,400.78	$103,494,400.78	$0.00	$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$22,294,458.32	$22,294,458.32	$0.00	$0.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$0.00	$0.00	$89,249,565.14	$89,249,565.14	$0.00	$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$0.00	$0.00	$89,348,015.86	$89,348,015.86	$0.00	$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$0.00	$0.00	$88,837,875.87	$88,837,875.87	$0.00	$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$0.00	$0.00	$85,669,144.65	$85,669,144.65	$0.00	$0.00
D	9200	DÉFICIT FINANCIERO	$0.00	$0.00	$2,111,268.30	$2,111,268.30	$0.00	$0.00
D	9300	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	$0.00	$0.00	$3,678,871.21	$3,678,871.21	$0.00	$0.00
		Sumas =>	$248,814,568.10	$248,814,568.10	$2,043,188,228.97	$2,043,188,228.97	$0.00	$0.00

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARIO ENRIQUE PEREZ VELASCO
SUBDIRECTOR CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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