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

COMAPAT

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2024

CONTENIDO

I Información Contable •
- ✓ Estado de Actividades
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Variación en la Hacienda Pública
- ✓ Estado de Cambio en la Situación Financiera
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Informe Sobre Pasivos Contingentes
- ✓ Estado Analítico del Activo
- ✓ Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- ✓ Conciliación Entre Ingresos Presupuestales y Contables
- ✓ Conciliación Entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
- ✓ Notas de Desglose

II Información Presupuestaria •
- ✓ Estado Analítico del Ingreso
- ✓ Estado Analítico Mensual de Ingresos
- ✓ Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
  - • Clasificación Administrativa
  - • Clasificación Administrativa (Gobierno)
  - • Clasificación Administrativa (Paraestatal)
  - • Clasificación Económica
  - • Clasificación por Objeto del Gasto
  - • Clasificación Funcional.

III Intereses de la Deuda •
- ✓ Endeudamiento Neto
- ✓ Interés de la Deuda

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

V Información Programática •
- ✓ Gastos por Categoría Programática

VI Anexos •
- ✓ Balanza de Comprobación

Información Contable



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

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**93,297,148**	**84,919,236**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	91,624,146	83,585,399
Productos	1,436,200	1,323,541
Aprovechamientos	236,802	10,297
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	**2,374,768**	**2,317,511**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	2,374,768	2,317,511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**
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	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**95,671,916**	**87,236,748**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**64,535,443**	**64,081,222**
Servicios Personales	32,957,923	29,116,217
Materiales y Suministros	4,579,119	3,556,258
Servicios Generales	26,998,401	31,408,748
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**23,297,608**	**20,934,299**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	364,124	322,618
Pensiones y Jubilaciones	22,933,484	20,611,682
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	**0**	**2,546,040**
Inversión Pública no Capitalizable	0	2,546,040
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**87,833,051**	**87,561,561**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**7,838,865**	**-324,814**

COMAPAT

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,897,273	2,274,863
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,134,801	27,944,233
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	171,899	171,899
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	**33,203,973**	**30,390,994**
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	205,075,619	202,287,875
Bienes Muebles	16,872,587	16,141,880
Activos Intangibles	912,794	906,031
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	**226,364,349**	**222,839,136**
Total del Activo	**259,568,322**	**253,230,130**

Concepto	2024	2023
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	85,721,205	86,303,673
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	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	536,407	560,724
Total de Pasivos Circulantes	**86,257,612**	**86,864,397**
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	**86,257,612**	**86,864,397**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**196,727,019**	**196,720,553**
Aportaciones	196,727,019	196,720,553
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-23,416,309**	**-30,361,286**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,838,865	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,968,521	-31,074,633
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	**173,310,710**	**166,359,267**
Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**259,568,322**	**253,223,665**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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 2024

(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 2023	**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 2023		**-30,361,286**	**0**		**-30,361,286**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-31,074,633	0	0	-31,074,633
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 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**	**-30,361,286**	**0**	**0**	**166,359,267**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	**6,466**				**6,466**
Aportaciones	6,466	0	0	0	6,466
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 2024		**-893,888**	**7,838,865**		**6,944,977**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,838,865	0	7,838,865
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-893,888	0	0	-893,888
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 2024				**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 2024	**196,727,019**	**-31,255,174**	**7,838,865**	**0**	**173,310,710**

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

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	377,590	6,715,782
Activo Circulante	377,590	3,190,569
Efectivo y Equivalentes	377,590	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,190,569
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	3,525,213
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	2,787,744
Bienes Muebles	0	730,707
Activos Intangibles	0	6,763
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	606,785
Pasivo Circulante	0	606,785
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	582,468
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	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	24,317
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	7,845,330	893,888
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,466	0
Aportaciones	6,466	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,838,865	893,888
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,838,865	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	893,888
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.

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(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.

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**253,230,130**	**434,795,038**	**428,456,846**	**259,568,322**	**6,338,192**
Activo Circulante	**30,390,994**	**431,269,825**	**428,456,846**	**33,203,973**	**2,812,979**
Efectivo y Equivalentes	2,274,863	325,799,284	326,176,874	1,897,273	-377,590
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,944,233	104,429,023	101,238,454	31,134,801	3,190,569
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	171,899	1,041,518	1,041,518	171,899	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**222,839,136**	**3,525,213**	**0**	**226,364,349**	**3,525,213**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	202,287,875	2,787,744	0	205,075,619	2,787,744
Bienes Muebles	16,141,880	730,707	0	16,872,587	730,707
Activos Intangibles	906,031	6,763	0	912,794	6,763
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.

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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 2024
(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	**86,864,397**	**86,257,612**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**86,864,397**	**86,257,612**

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

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**95,671,916**
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	**95,671,916**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**91,358,265**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**8,104,332**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	320
2.2 Materiales y Suministros	4,578,799
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	186,316
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	263,707
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	280,684
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	6,763
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,637,604
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,150,139
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	**4,579,119**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	4,579,119
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	**87,833,051**

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR.

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TECOMÁN

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

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.

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. 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 de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.*

4. 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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*
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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*
e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de 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.*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

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.*

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*
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.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

s) *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.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) *Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.*
b) *Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.*
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 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.*

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

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.*

8. 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.*

9. 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.*

10. 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.*

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

13. Información por Segmentos

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	$ .00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORAC	$ 2,374,768.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00
Suma	**2,374,768.00**

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$ .00	0.00%
PARTICIPACIONES	$ .00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00	0.00%

Ingresos de Gestión

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TECOMAN

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
DERECHOS	$ 91,624,145.87
PRODUCTOS	$ 1,436,199.85
APROVECHAMIENTOS	$ 236,802.46
Suma	**93,297,148.18**

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	-
Subtotal PARTICIPACIONES	-
APORTACIONES	$ .00
Subtotal APORTACIONES	-
CONVENIOS	$ 2,374,768.00
Subtotal CONVENIOS	**2,374,768.00**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	-
Suma	**2,374,768.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
Suma	-

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 32,957,922.56
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ .00
PARTICIPACIONES	$ .00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ .00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	$ .00
Suma	**32,957,922.56**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 10,473,182.34	31.78%
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ .00	0.00%
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	$ .00	0.00%
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$ .00	0.00%
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ .00	0.00%
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	$ .00	0.00%

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	32,957,922.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 4,579,118.85
SERVICIOS GENERALES	$ 26,998,401.33
Suma	**64,535,442.74**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES	$ 364,124.06
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ 22,933,484.42
Suma	**23,297,608.48**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
Suma	-

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
Suma	-

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma	-

Inversión Pública

Concepto	Importe
INVERSIÓN PÚBLICA	$ .00
Suma	-

II) 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 temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	$ .00	$ .00

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TECOMAN

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS/TESORERÍA	$ 951,163.75	$ 671,040.45
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ 379,600.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	$ 82,091.42	$ 82,091.42
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
Suma	**1,033,255.17**	**1,132,732.73**

Efectivo

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

Concepto	Importe
EFECTIVO	-
Suma	**-**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOMER	$ .00
BANAMEX	$ .00
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	$ 294,366.95
BANCO SANTANDER	$ 58,258.35
BANCA AFIRME	$ .00
BANCO DEL BAJIO S.A.	$ 598,538.45
Suma	**951,163.75**

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
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
Suma	**-**

Fondos con Afectación Específica

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
Suma	-

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

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.*

3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.*

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 31,134,801.30	$ 27,944,232.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 171,898.74	$ 171,898.76
Suma	**31,306,700.04**	**28,116,131.39**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 7,495,204.18	$ 5,107,903.15
Suma	**7,495,204.18**	**5,107,903.15**

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,

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

- **Almacenes**

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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
BIENES MUEBLES	$ 16,872,586.58	$ 16,141,879.60
Total BIENES MUEBLES	**16,872,586.58**	**16,141,879.60**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2024	2023
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$ .00	$ .00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	-	-

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	-	-

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.*

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 912,793.59	$ 906,030.71
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**912,793.59**	**906,030.71**

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
ACTIVOS DIFERIDOS	$ 3,503,350.72	$ 3,503,350.72
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**3,503,350.72**	**3,503,350.72**

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ .00	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	-	-

- **Estimaciones y Deterioros**

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

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	$ .00	$ .00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	$ .00	$ .00
Total	-	-

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	$ .00	$ .00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	$ .00	$ .00
Total	-	-

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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.*

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 14,621,506.31
Suma	**14,621,506.31**

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 4,244,933.40

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TECOMAN

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma	**4,244,933.40**

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

- **Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
Total	-	-

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	$ .00	$ .00
Total	-	-

- **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
PROVISIONES A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
Total	-	-

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2024	2023

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

PROVISIONES A LARGO PLAZO	$ .00	$ .00
Total	**-**	**-**

- **Otros Pasivos**

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

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.*

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:*

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2024**	**2023**
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	951,163.75	671,040.45
Bancos/Dependencias y Otros	$ 864,017.55	$ 1,142,130.14
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	379,600.86
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	82,091.42	82,091.42
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	**1,897,272.72**	**2,274,862.87**

2. *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2024**	**2023**

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
TERRENOS	$ 2,600,056.80	$ 2,600,056.80
VIVIENDAS	$ .00	$ .00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$ .00	-
INFRAESTRUCTURA	$ 184,896,997.94	$ 184,896,997.94
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚB	$ 16,286,321.22	$ 14,648,716.74
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$ 1,250,219.12	$ 100,080.00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ 42,023.52	$ 42,023.52
Bienes Muebles		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 1,645,930.92	$ 1,459,614.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 44,300.87	$ 44,300.87
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ .00	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 7,910,401.15	$ 7,646,694.25
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ 8,500.00	$ 8,500.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 7,263,453.64	$ 6,982,769.79
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	$ .00	$ .00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$ .00	$ .00
Otras Inversiones		
Total	**221,948,205.18**	**218,429,754.60**

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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TECOMAN

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	$ .00
CUSTODIA DE VALORES	$ .00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$ .00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**0**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2024**
Ley de Ingresos Estimada	$ 89,285,113.35
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 47,878,946.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 54,265,748.93
Ley de Ingresos Devengada	$ 95,671,916.18
Ley de Ingresos Recaudada	$ 95,671,916.18

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 89,285,113.35
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 3,157,989.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 5,438,201.95
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 91,524,319.23
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 91,358,264.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 87,809,258.42
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 85,906,650.39

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

Información Presupuestaria



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
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	89,285,113	48,577,413	137,862,526	91,624,146	91,624,146	2,339,033
Productos	0	1,436,200	1,436,200	1,436,200	1,436,200	1,436,200
Aprovechamientos	0	236,802	236,802	236,802	236,802	236,802
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	4,015,334	4,015,334	2,374,768	2,374,768	2,374,768
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	**89,285,113**	**54,265,749**	**143,550,862**	**95,671,916**	**95,671,916**	
				Ingresos excedentes		**6,386,803**

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**89,285,113**	**54,265,749**	**143,550,862**	**95,671,916**	**95,671,916**	**6,386,803**
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	89,285,113	48,577,413	137,862,526	91,624,146	91,624,146	2,339,033
Productos	0	1,436,200	1,436,200	1,436,200	1,436,200	1,436,200
Aprovechamientos	0	236,802	236,802	236,802	236,802	236,802
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	4,015,334	4,015,334	2,374,768	2,374,768	2,374,768
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	**89,285,113**	**54,265,749**	**143,550,862**	**95,671,916**	**95,671,916**	
				Ingresos excedentes		**6,386,803**

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

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

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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/dic./2024

Usr: paola
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:57 p. m.

	Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
43	Derechos por prestación de servicios	$115,902,409.60	$29,851,966...	$12,197,707...	$8,651,678.44	$5,247,119.98	$5,273,279.90	$4,245,156.27	$4,574,133.80	$4,371,295.49	$3,156,201.10	$2,472,093.76	$3,426,857.56	$6,249,002.79	$89,716,493.29	$26,185,916...
43-1	SERV DE AGUA POTABLE Y ALCAI	$81,188,301.62	$27,520,525...	$9,998,015.63	$6,539,502.87	$2,998,833.94	$2,437,908.24	$2,045,594.06	$2,302,634.46	$2,426,680.13	$1,755,614.58	$1,385,197.99	$1,860,849.60	$3,705,537.04	$64,976,893.80	$16,211,407...
43-1-1	SERVICIO DE AGUA	$49,086,921.66	$17,042,193...	$6,162,190.50	$4,050,473.63	$1,716,481.57	$1,453,072.40	$1,212,669.88	$1,339,570.18	$1,465,815.31	$1,031,844.04	$818,592.49	$1,015,652.61	$2,058,605.54	$39,367,161.58	$9,719,760.08
43-1-1-1	SERVICIO MEDIDO	$7,116,236.02	$1,724,850.37	$1,552,800.79	$715,359.38	$305,648.55	$259,123.14	$285,340.45	$376,499.88	$531,358.55	$264,888.78	$259,814.84	$341,472.58	$499,078.71	$7,116,236.02	$0.00
43-1-1-1-1	SERVICIO MEDIDO DOMEST	$2,093,603.23	$839,928.19	$303,767.95	$235,698.96	$76,160.01	$61,891.27	$45,373.28	$63,681.15	$80,965.84	$49,489.05	$67,794.42	$117,232.73	$151,620.38	$2,093,603.23	$0.00
43-1-1-1-2	SERVICIO MEDIDO NO DOMI	$5,022,632.79	$884,922.18	$1,249,032.84	$479,660.42	$229,488.54	$197,231.87	$239,967.17	$312,818.73	$450,392.71	$215,399.73	$192,020.42	$224,239.85	$347,458.33	$5,022,632.79	$0.00
43-1-1-2	SERVICIO DE AGUA CUOTA FIJA	$41,970,685.64	$20,835,330...	$6,410,301.54	$4,337,268.29	$1,656,415.51	$1,385,878.31	$1,063,115.11	$1,116,067.89	$1,087,420.93	$880,319.51	$614,699.55	$776,314.94	$1,807,553.71	$41,970,685.64	$0.00
43-1-1-2-1	SERV. DE AGUA CUOTA FIJC	$38,847,439.32	$19,201,673...	$5,935,465.09	$3,991,299.63	$1,552,027.39	$1,304,134.11	$996,014.57	$1,038,615.41	$1,009,638.97	$810,038.50	$592,800.65	$737,556.30	$1,678,174.88	$38,847,439.32	$0.00
43-1-1-2-2	SERV. DE AGUA CUOTA FIJA	$3,123,246.32	$1,633,656.53	$474,836.45	$345,968.66	$104,388.12	$81,744.20	$67,100.54	$77,452.48	$77,781.96	$70,281.01	$21,898.90	$38,758.64	$129,378.83	$3,123,246.32	$0.00
43-1-1-3	DESCUENTOS EN SERV. DE AG	$0.00	-$5,517,987....	-$1,800,911....	-$1,002,154....	-$245,582.49	-$191,929.05	-$135,765.68	-$152,997.59	-$152,964.17	-$113,364.25	-$55,921.90	-$102,134.91	-$248,026.88	-$9,719,760.08	$9,719,760.08
43-1-2	CONEXIONES Y RECONEXIONES	$3,209,513.58	$481,727.35	$156,679.80	$157,084.39	$217,275.06	$149,730.28	$130,295.64	$157,208.04	$167,454.89	$111,284.40	$113,378.72	$230,148.04	$300,708.22	$2,372,974.83	$836,538.75
43-1-2-1	CONEXIONES Y RECON. DE A	$632,148.83	$84,498.75	$49,961.18	$46,369.33	$74,280.30	$35,786.76	$30,661.32	$39,960.54	$50,668.16	$40,296.01	$33,368.13	$68,482.66	$77,815.69	$632,148.83	$0.00
43-1-2-2	CONEXIONES Y RECON. DE D	$961,877.35	$128,415.95	$74,966.16	$71,185.66	$99,081.48	$64,707.39	$63,235.71	$65,634.01	$64,332.00	$42,182.59	$41,351.71	$120,687.67	$126,097.02	$961,877.35	$0.00
43-1-2-7	DERECHOS DE INCORPORACIC	$1,122,966.53	$225,394.55	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$61,033.23	$286,427.78	$836,538.75
43-1-2-8	RUPTURA DE VIALIDAD	$492,520.87	$43,418.10	$31,752.46	$39,529.40	$43,913.28	$49,236.13	$36,398.61	$51,613.49	$52,454.73	$28,805.80	$38,658.88	$40,977.71	$35,762.28	$492,520.87	$0.00
43-1-3	ALCANTARILLADO	$10,124,151.48	$3,386,389.54	$1,226,271.16	$801,731.34	$452,580.29	$285,523.54	$236,177.77	$264,480.14	$289,191.70	$200,463.97	$162,909.54	$214,965.60	$541,147.20	$8,061,831.79	$2,062,319.69
43-1-3-1	SERVICIO DE ALCANTARILLAI	$9,646,089.75	$4,455,256.51	$1,553,648.67	$988,314.47	$381,705.43	$322,346.58	$262,565.98	$293,434.17	$319,621.95	$222,896.89	$172,353.06	$220,366.09	$453,579.95	$9,646,089.75	$0.00
43-1-3-3	DESCUENTO DE ALCANTARIL	$0.00	-$1,068,866....	-$330,377.51	-$192,583.13	-$48,655.45	-$36,823.04	-$26,388.21	-$28,954.03	-$30,430.25	-$22,432.92	-$9,443.52	-$17,946.03	-$50,055.23	-$1,862,956.29	$1,862,956.29
43-1-3-5	DESCARGAS DE AGUAS RES	$478,061.73	$0.00	$3,000.00	$6,000.00	$119,530.31	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$12,545.54	$137,622.48	$278,698.33	$199,363.40
43-1-5	SANEAMIENTO	$18,767,714.90	$6,610,214.94	$2,452,874.17	$1,530,213.51	$612,497.02	$549,582.02	$466,450.77	$541,376.10	$504,218.23	$412,022.17	$290,317.24	$400,083.35	$805,076.08	$15,174,925.60	$3,592,789.30
43-1-5-1	SANEAMIENTO	$18,767,714.90	$8,641,304.77	$3,108,508.75	$1,903,647.47	$705,001.55	$620,087.68	$517,604.60	$599,217.52	$560,209.44	$457,121.58	$310,080.99	$435,709.50	$909,221.05	$18,767,714.90	$0.00
43-1-5-2	DESCUENTO EN SANEAMIEN	$0.00	-$2,031,089....	-$655,634.58	-$373,433.96	-$92,504.53	-$70,505.66	-$51,153.83	-$57,841.42	-$55,991.21	-$45,099.41	-$19,763.75	-$35,626.15	-$104,144.97	-$3,592,789.30	$3,592,789.30
43-2	REZAGO	$34,714,107.98	$2,331,441.59	$2,199,691.72	$2,112,175.57	$2,248,286.04	$2,835,371.66	$2,199,562.21	$2,271,499.34	$1,944,615.36	$1,400,586.52	$1,086,895.77	$1,566,007.96	$2,543,465.75	$24,739,599.49	$9,974,508.49
43-2-1	REZAGO SERVICIO DE AGUA	$22,989,649.31	$1,551,609.46	$1,438,770.15	$1,441,112.61	$1,496,639.08	$1,869,030.97	$1,465,078.48	$1,480,166.49	$1,263,857.65	$907,437.79	$726,529.33	$1,014,446.42	$1,661,862.51	$16,316,540.94	$6,673,108.37
43-2-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	$2,480,178.99	$297,493.89	$270,324.44	$136,223.06	$139,799.39	$161,692.71	$59,026.19	$208,043.24	$144,577.57	$158,175.43	$131,689.72	$454,441.60	$318,691.75	$2,480,178.99	$0.00
43-2-1-1-1	REZAGO SERVICIO MEDIDO	$1,379,998.69	$66,691.50	$70,881.55	$85,508.55	$63,854.80	$83,490.62	$38,819.29	$136,122.56	$71,861.14	$39,303.39	$108,078.45	$344,593.47	$270,793.37	$1,379,998.69	$0.00
43-2-1-1-2	REZAGO SERVICIO MEDIDO	$1,100,180.30	$230,802.39	$199,442.89	$50,714.51	$75,944.59	$78,202.09	$20,206.90	$71,920.68	$72,716.43	$118,872.04	$23,611.27	$109,848.13	$47,898.38	$1,100,180.30	$0.00
43-2-1-2	REZAGO SERVICIO AGUA CUOT	$20,509,470.32	$1,254,115.57	$1,512,256.98	$1,756,272.04	$1,812,637.47	$2,308,281.58	$1,873,174.89	$2,011,763.69	$1,709,751.30	$1,327,813.25	$1,001,279.79	$1,215,234.08	$1,367,518.85	$20,150,099.49	$359,370.83
43-2-1-2-1	REZAGO SERVICIO CUOTA F	$19,186,559.91	$1,128,355.57	$1,454,856.39	$1,620,559.63	$1,700,729.38	$2,201,831.60	$1,801,648.00	$1,932,220.79	$1,671,581.97	$1,255,749.13	$979,987.12	$1,175,917.81	$2,263,122.52	$19,186,559.91	$0.00
43-2-1-2-2	REZAGO SREVICIO CUOTA F	$1,322,910.41	$125,760.00	$57,400.59	$135,712.41	$111,908.09	$106,449.98	$71,526.89	$79,542.90	$38,169.33	$72,064.12	$21,292.67	$39,316.27	$904,396.33	$963,551.58	$359,370.83
43-2-1-3	DESCUENTO EN REZAGO SERV	$0.00	$0.00	-$343,811.27	-$451,382.49	-$455,797.78	-$600,943.32	-$467,122.60	-$739,640.44	-$590,471.22	-$578,550.89	-$406,440.18	-$655,[illegible]26	-$1,024,348.09	-$6,313,737.54	$6,313,737.54
43-2-3	REZAGO ALCANTARILLADO	$4,453,280.81	$301,665.89	$280,392.57	$280,816.23	$292,565.16	$367,463.56	$288,038.77	$292,939.59	$252,778.36	$177,250.14	$142,591.88	$205,[illegible]4.39	$329,007.64	$3,211,35[illegible]8	$1,241,926.63
43-2-3-1	REZAGO SERVICIO DE ALCAI	$4,453,280.81	$301,665.89	$347,497.30	$367,723.20	$385,538.59	$485,538.13	$379,804.20	$439,837.38	$370,874.29	$290,869.82	$222,250.01	$329,[illegible]4.34	$532,[illegible]7.66	$4,453,280.81	$0.00
43-2-3-3	DESCUENTO EN REZAGO ALCA	$0.00	$0.00	-$67,104.73	-$86,906.97	-$92,973.43	-$118,074.57	-$91,765.43	-$146,897.79	-$118,095.93	-$113,619.68	-$79,658.13	-$123,[illegible]0.95	-$203,[illegible]0.26	-$1,241,926.63	$1,241,926.63
43-2-5	REZAGO DE SANEAMIENTO	$7,271,177.85	$478,166.24	$480,529.00	$390,246.73	$459,081.80	$598,877.13	$446,444.96	$498,393.28	$427,979.35	$315,898.59	$217,774.56	$345,717.15	$552,595.60	$5,211,[illegible]4.37	$2,059,473.49

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

COMAPAT

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO CONTABILIDAD

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

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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/dic./2024

Usr: paola
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:57 p. m.

	Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
43-2-5-1	REZAGO DE SANEAMIENTO	$7,271,177.86	$478,166.24	$588,628.93	$509,040.33	$595,815.44	$790,833.56	$589,008.31	$757,829.40	$618,047.71	$517,735.01	$349,408.28	$584,005.42	$892,659.23	$7,271,177.86	$0.00
43-2-5-2	DESCUENTO EN REZAGO DE S/	$0.00	$0.00	-$108,099.93	-$118,793.60	-$136,733.64	-$191,956.43	-$142,563.35	-$259,436.14	-$190,068.36	-$201,836.42	-$131,633.72	-$238,288.27	-$340,063.63	-$2,059,473.49	$2,059,473.49
44	Otros Derechos	$374,228.18	$54,923.43	$34,343.34	$27,818.45	$21,129.68	$19,456.55	$16,482.35	$20,719.85	$18,141.08	$15,960.82	$21,773.25	$9,950.39	$21,912.81	$282,612.00	$91,616.18
44-012	**VENTA BASES DE LICITACION**	$200.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$200.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$200.00	$0.00
44-2	**INSTALACION DE MEDIDOR**	$84,398.90	$11,141.28	$8,504.28	$6,155.70	$5,504.28	$0.00	$1,302.84	$2,426.43	$4,852.86	$5,178.58	$4,852.86	$0.00	$0.00	$49,919.11	$34,479.79
44-4	**CAMBIO DE NOMBRE**	$116,181.02	$31,131.71	$16,008.06	$11,049.52	$7,672.64	$11,552.13	$6,367.52	$4,307.44	$5,805.68	$4,120.16	$8,614.88	$3,932.88	$5,618.40	$116,181.02	$0.00
44-6	**CANCELACION DE TOMA DE AGUA**	$29,204.36	$6,199.82	$3,539.16	$2,359.44	$2,359.44	$3,539.16	$1,179.72	$2,359.44	$0.00	$1,769.58	$589.86	$589.86	$4,718.88	$29,204.36	$0.00
44-7	**CANCELACION DE TOMA DE DREN**	$769.33	$0.00	$0.00	$769.33	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$769.33	$0.00
44-8	**CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONE**	$91,783.10	$6,450.62	$6,291.84	$7,484.46	$5,593.32	$4,365.26	$7,432.27	$8,626.54	$7,482.54	$4,892.50	$7,715.65	$5,427.65	$11,575.53	$83,338.18	$8,444.92
44-9	**DESASOLVE Y SONDEO DE DESCA**	$51,691.47	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$3,000.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$3,000.00	$48,691.47
45	Accesorios de Derechos	$21,585,888.09	$523,733.83	$133,554.11	$51,799.05	$83,622.03	$71,958.19	$79,868.86	$104,928.56	$75,262.49	$50,795.12	$157,977.35	$58,234.55	$233,306.44	$1,625,040.58	$19,960,847...
45-1	**ACCESORIOS DEL EJERCICIO**	$108,699.36	$1,531.65	$2,293.07	$1,933.70	$17,901.00	$2,926.10	$11,836.45	$30,172.72	$10,166.41	$5,761.99	$2,358.28	$14,273.42	$7,544.57	$108,699.36	$0.00
45-1-2	MULTAS	$59,385.40	$0.00	$0.00	$0.00	$15,199.80	$0.00	$10,000.00	$25,500.00	$6,514.20	$2,171.40	$0.00	$0.00	$0.00	$59,385.40	$0.00
45-1-3	GASTOS DE EJECUCIÓN	$49,313.96	$1,531.65	$2,293.07	$1,933.70	$2,701.20	$2,926.10	$1,836.45	$4,672.72	$3,652.21	$3,590.59	$2,358.28	$14,273.42	$7,544.57	$49,313.96	$0.00
45-2	**ACCESORIOS DE EJERCICIOS ANT**	$21,477,188.73	$522,202.18	$131,261.04	$49,865.35	$65,721.03	$69,032.09	$68,032.41	$74,755.84	$65,096.08	$45,033.13	$155,619.07	$43,961.13	$225,761.87	$1,516,341.22	$19,960,847...
45-2-1	RECARGOS	$20,970,590.37	$512,845.09	$106,893.96	$18,975.71	$20,252.17	$13,092.51	$12,296.27	$16,199.04	$9,703.27	$8,357.45	$127,545.36	$7,298.54	$156,283.49	$1,009,742.86	$19,960,847...
45-2-1-1	RECARGOS	$20,970,590.37	$518,465.23	$1,071,283.32	$1,260,193.49	$1,641,551.53	$2,188,496.91	$1,794,528.06	$2,263,869.25	$1,879,033.05	$1,663,372.42	$1,288,549.57	$2,169,257.66	$3,231,989.88	$20,970,590.37	$0.00
45-2-1-2	DESCUENTOS EN RECARGOS	$0.00	-$5,620.14	-$964,389.36	-$1,241,217...	-$1,621,299...	-$2,175,404.40	-$1,782,231...	-$2,247,670...	-$1,869,329...	-$1,655,014.97	-$1,161,004...	-$2,161,959...	-$3,075,706.39	-$19,960,847.51	$19,960,847...
45-2-3	GASTOS DE EJECUCIÓN	$506,598.36	$9,357.09	$24,367.08	$30,889.64	$45,468.86	$55,939.58	$55,736.14	$58,556.80	$55,392.81	$36,675.68	$28,073.71	$36,662.59	$69,478.38	$506,598.36	$0.00
51	Productos	$1,436,199.85	$84,610.80	$170,647.18	$196,067.22	$193,084.55	$176,540.37	$156,842.46	$145,154.62	$119,662.85	$91,180.93	$70,425.98	$17,230.84	$14,752.05	$1,436,199.85	$0.00
51-01	**Productos**	$1,436,199.85	$84,610.80	$170,647.18	$196,067.22	$193,084.55	$176,540.37	$156,842.46	$145,154.62	$119,662.85	$91,180.93	$70,425.98	$17,230.84	$14,752.05	$1,436,199.85	$0.00
51-01-01	INTERESES DEL EJERCICIO	$1,422,847.85	$84,610.80	$170,647.18	$196,067.22	$193,084.55	$176,540.37	$156,842.46	$145,154.62	$119,662.85	$91,180.93	$57,073.98	$17,230.84	$14,752.05	$1,422,847.85	$0.00
51-01-03	Rendimiento (actualizacion tesoreri	$13,352.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$13,352.00	$0.00	$0.00	$13,352.00	$0.00
61	Aprovechamientos	$235,695.72	$0.00	$22,733.72	$622.33	$0.00	$414.88	$2,489.31	$138,350.00	$0.00	$6,797.18	$9,957.29	$17,978.47	$36,352.54	$235,695.72	$0.00
61-04	**Reintegros**	$91,895.72	$0.00	$22,733.72	$622.33	$0.00	$414.88	$2,489.31	$0.00	$0.00	$6,797.18	$9,957.29	$17,978.47	$30,902.54	$91,895.72	$0.00
61-04-02	REINTEGRO DE INCAPACIDAD	$91,895.72	$0.00	$22,733.72	$622.33	$0.00	$414.88	$2,489.31	$0.00	$0.00	$6,797.18	$9,957.29	$17,978.47	$30,902.54	$91,895.72	$0.00
61-09	**Otros Aprovechamientos**	$143,800.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$138,350.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$5,450.00	$143,800.00	$0.00
61-09-1	Otros Aprovechamientos	$143,800.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$138,350.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$5,450.00	$143,800.00	$0.00
61-09-1-...	VENTA DE CHATARRA POR SUE	$143,800.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$138,350.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$5,450.00	$143,800.00	$0.00
63	Accesorios de Aprovechamientos	$1,106.74	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,106.74	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,106.74	$0.00
63-001	**PENALIZACION POR CHEQUE DEV**	$1,106.74	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,106.74	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,106.74	$0.00
83	Convenios	$4,015,334.10	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,205,640.00	$0.00	$584,564.00	$584,564.00	$2,374,768.00	$1,640,566.10
83-001	**CONVENIO DE PROGRAMAS FEDE**	$4,015,334.10	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,205,640.00	$0.00	$584,564.00	$584,564.00	$2,374,768.00	$1,640,566.10
83-001-003	PROGRAMA PRODDER	$4,015,334.10	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,205,640.00	$0.00	$584,564.00	$584,564.00	$2,374,768.00	$1,640,566.10
83-001-003	APORTACION FEDERAL PRODE	$4,015,334.10	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$1,205,640.00	$0.00	$584,564.00	$584,564.00	$2,374,768.00	$1,640,566.10

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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

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

COLIMA

Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/dic./2024

Usr: paola
Rep: rptAnaliticoPresupuestoIngresos

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:57 p. m.

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente - Total)
Total	$143,550,862.28	$30,415,234.81	$12,558,985.70	$8,927,985.49	$5,544,956.24	$5,541,649.89	$4,500,839.25	$4,984,393.57	$4,584,361.91	$4,526,579.15	$2,732,227.63	$4,114,815.81	$7,139,890.63	$95,671,916.18	$47,878,946.10

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Sin Ramo/Dependencia	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**
DIRECCION GENERAL	3,189,399	-906,640	2,282,760	2,276,282	2,204,041	6,477
DIRECCION ADMINISTRATIVA	11,198,172	-1,470,106	9,728,066	9,700,243	8,706,131	27,823
DIRECCION COMERCIAL	11,039,805	-645,198	10,394,608	10,254,565	9,795,130	140,043
DIRECCION OPERATIVA	42,084,308	7,155,748	49,240,056	46,193,690	43,577,177	3,046,366
JUBILADOS	5,383,198	11,351,297	16,734,495	16,590,153	15,723,900	144,342
PENSIONADOS	16,390,230	-10,046,899	6,343,331	6,343,331	5,900,272	0
Total del Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

COMAPAT

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
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	89,285,113	5,438,202	94,723,315	91,358,265	85,906,650	3,365,051
Total del Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

ENCARGADO DE DESPACHO
DE LA DIRECCION GENERAL

C.P. C. JESUS ROJAS ELMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	65,447,685	1,460,510	66,908,195	64,899,567	60,757,265	2,008,628
Gasto de Capital	1,584,000	3,153,294	4,737,294	3,525,213	3,525,213	1,212,081
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	480,000	-480,000	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	21,773,428	1,304,398	23,077,826	22,933,484	21,624,172	144,342
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

C.P. J. JESÚS ROJAS PINEDA
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCION GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	**33,533,501**	**0**	**33,533,501**	**32,957,923**	**30,851,189**	**575,578**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,390,737	116,741	10,507,477	10,473,182	10,473,182	34,295
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,841,774	1,640	1,843,414	1,529,948	1,529,948	313,466
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,271,780	-189,499	6,082,281	5,991,695	5,977,039	90,586
Seguridad Social	2,210,000	103,882	2,313,882	2,313,882	2,045,723	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,579,210	206,430	12,785,640	12,649,216	10,825,296	136,424
Previsiones	240,000	-239,193	807	0	0	807
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**4,396,184**	**831,365**	**5,227,549**	**4,579,119**	**4,557,815**	**648,431**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	417,000	-153,312	263,688	254,488	246,945	9,200
Alimentos y Utensilios	24,000	1,563	25,563	25,563	25,563	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	320	320	320	320	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	222,000	279,145	501,145	494,918	494,918	6,226
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,925,000	775,918	2,700,918	2,107,226	2,107,226	593,692
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,301,184	-124,897	1,176,287	1,176,286	1,162,526	1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	81,000	-64,356	16,644	7,316	7,316	9,328
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	426,000	116,986	542,986	513,002	513,002	29,984
Servicios Generales	**27,242,000**	**543,937**	**27,785,937**	**26,998,401**	**24,984,137**	**787,536**
Servicios Básicos	15,824,000	2,002,081	17,826,081	17,132,939	15,842,405	693,142
Servicios de Arrendamiento	450,000	74,446	524,446	518,053	518,053	6,394
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,268,000	-482,793	785,207	779,111	779,111	6,097
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,032,000	93,372	1,125,372	1,119,293	1,042,270	6,079
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,242,000	-542,522	3,699,478	3,639,653	3,577,510	59,824
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	564,000	-143,253	420,747	416,747	416,747	4,000
Servicios de Traslado y Viáticos	96,000	-82,362	13,638	1,638	1,638	12,000
Servicios Oficiales	30,000	-29,474	526	526	526	0
Otros Servicios Generales	3,736,000	-345,558	3,390,442	3,390,442	2,805,878	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**22,049,428**	**1,392,522**	**23,441,950**	**23,297,608**	**21,988,296**	**144,342**
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	276,000	88,124	364,124	364,124	364,124	0
Pensiones y Jubilaciones	21,773,428	1,304,398	23,077,826	22,933,484	21,624,172	144,342
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	**1,464,000**	**-722,811**	**741,189**	**737,470**	**737,470**	**3,719**
Mobiliario y Equipo de Administración	168,000	21,889	189,889	186,316	186,316	3,573
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	36,000	-36,000	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	900,000	-636,293	263,707	263,707	263,707	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	276,000	4,830	280,830	280,684	280,684	147
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	84,000	-77,237	6,763	6,763	6,763	0
Inversión Pública	**120,000**	**3,873,189**	**3,993,189**	**2,787,744**	**2,787,744**	**1,205,445**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	2,827,950	2,827,950	1,637,604	1,637,604	1,190,346
Obra Pública en Bienes Propios	0	1,165,239	1,165,239	1,150,139	1,150,139	15,099
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	120,000	-120,000	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	**480,000**	**-480,000**	**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)	480,000	-480,000	0	0	0	0
Total del Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
COMAPAL
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	**89,285,113**	**2,632,397**	**91,917,511**	**88,570,521**	**83,118,907**	**3,346,990**
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	89,285,113	2,632,397	91,917,511	88,570,521	83,118,907	3,346,990
Desarrollo Social	**0**	**2,805,805**	**2,805,805**	**2,787,744**	**2,787,744**	**18,061**
Protección Ambiental	0	716,746	716,746	716,745	716,745	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	2,089,059	2,089,059	2,070,998	2,070,998	18,061
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 Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

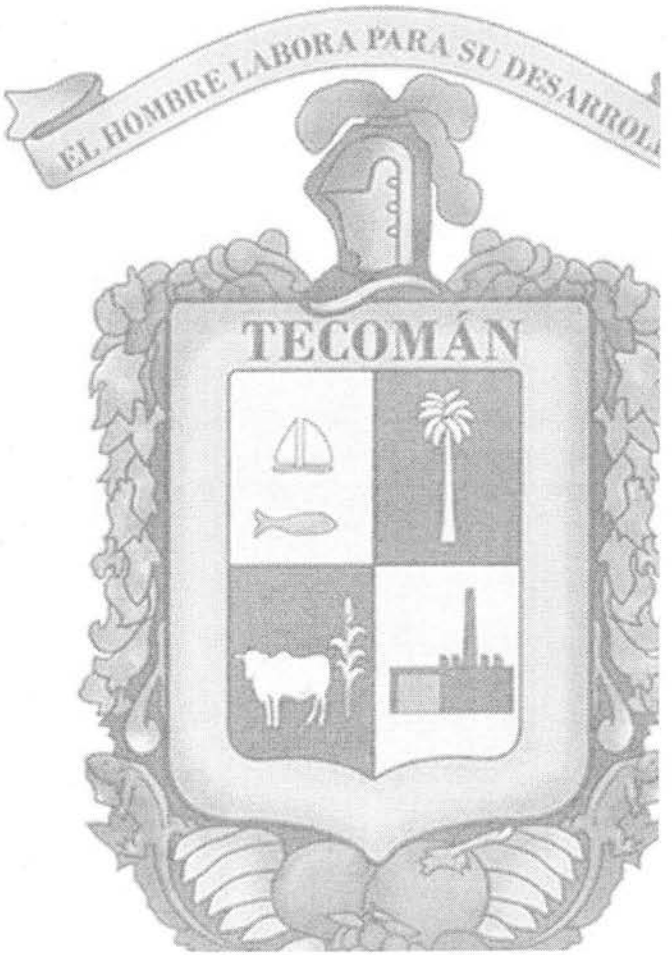
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Intereses de la Deuda



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

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

ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

Intereses de la Deuda

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

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**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIR. GENERAL

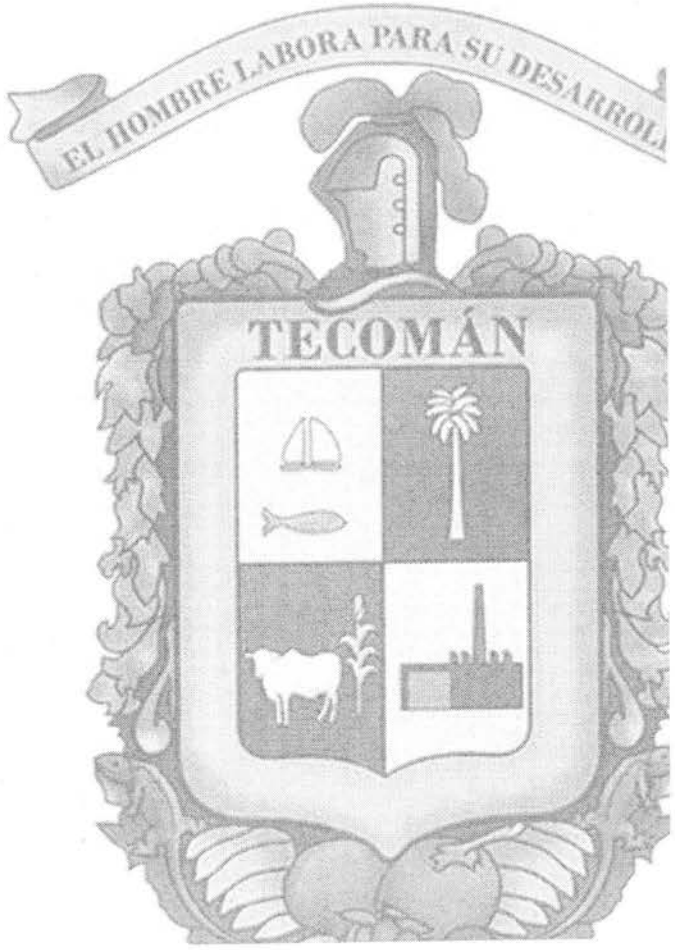
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Indicadores de Postura Fiscal



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	**89,285,113**	**95,671,916**	**95,671,916**
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	89,285,113	95,671,916	95,671,916
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios	**89,285,113**	**91,358,265**	**85,906,650**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	89,285,113	91,358,265	85,906,650
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	**0**	**4,313,652**	**9,765,266**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	**0**	**4,313,652**	**9,765,266**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	**0**	**4,313,652**	**9,765,266**

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**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

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

Información Programática



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**
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	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**
Prestación de Servicios Públicos	89,285,113	5,438,202	94,723,315	91,358,265	85,906,650	3,365,051
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 Egreso	**89,285,113**	**5,438,202**	**94,723,315**	**91,358,265**	**85,906,650**	**3,365,051**

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

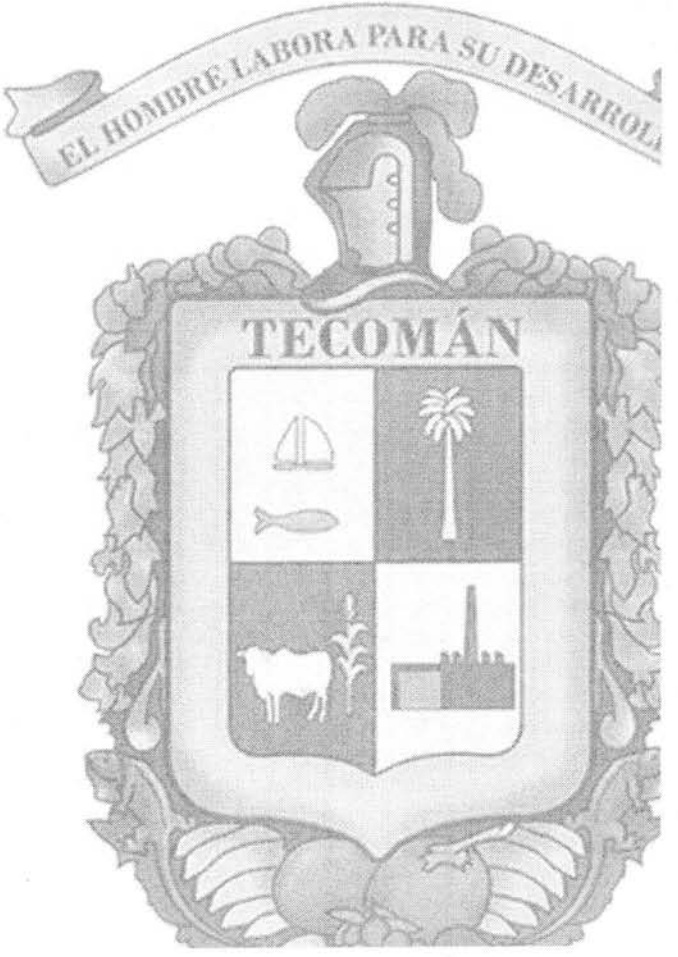
C.P. J. JESÚS ROJAS FERMÍN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

Anexos



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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

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

Usr: paola
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:54 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFECTIVO	$0.00	$0.00	$67,032,695.77	$67,032,695.77	$0.00	$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	$671,040.45	$0.00	$254,750,915.59	$254,470,792.29	$951,163.75	$0.00
D	1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$1,142,130.14	$0.00	$4,015,672.34	$4,293,784.93	$864,017.55	$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	$82,091.42	$0.00	$0.00	$0.00	$82,091.42	$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$5,107,903.15	$0.00	$9,894,679.75	$7,507,378.72	$7,495,204.18	$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$22,734,975.50	$0.00	$1,237,195.06	$433,927.42	$23,538,243.14	$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00	$93,297,148.18	$93,297,148.18	$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	$42,734.00	$0.00	$180,242.88	$180,242.89	$42,733.99	$0.00
D	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	$129,164.76	$0.00	$861,275.33	$861,275.34	$129,164.75	$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	$14,648,716.74	$0.00	$1,637,604.48	$0.00	$16,286,321.22	$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$100,080.00	$0.00	$1,150,139.12	$0.00	$1,250,219.12	$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	$1,459,614.69	$0.00	$186,316.23	$0.00	$1,645,930.92	$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	$7,646,694.25	$0.00	$263,706.90	$0.00	$7,910,401.15	$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	$6,982,769.79	$0.00	$280,683.85	$0.00	$7,263,453.64	$0.00
D	1251	SOFTWARE	$553,141.61	$0.00	$0.00	$0.00	$553,141.61	$0.00
D	1254	LICENCIAS	$52,625.84	$0.00	$6,762.88	$0.00	$59,388.72	$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	$28,703,558.54	$9,416,541.21	$4,136,493.25	$0.00	$23,423,510.58
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$15,333,844.40	$34,108,544.81	$33,396,206.72	$0.00	$14,621,506.31
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$5,706,487.66	$42,889,694.56	$41,428,140.30	$0.00	$4,244,933.40
A	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00	$2,787,743.60	$2,787,743.60	$0.00	$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$4,854,410.42	$23,414,351.56	$23,297,608.48	$0.00	$4,737,667.34
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$31,705,372.30	$11,523,132.91	$18,511,348.01	$0.00	$38,693,587.40
A	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	$0.00	$560,724.08	$24,316.85	$0.00	$0.00	$585,407.23
A	3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	$0.00	$6,465.52	$0.00	-$6,465.52	$0.00	$0.00
A	3110	APORTACIONES	$0.00	$196,720,553.49	$0.00	$6,465.52	$0.00	$196,727,019.01

ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

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

Usr: paola
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:54 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	-$324,813.91	-$324,813.91	$0.00	$0.00	$0.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00	-$30,749,818.76	$1,213,563.28	-$5,138.49	$0.00	-$31,968,520.53
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	$0.00	$12,758.80	$0.00	$0.00	$0.00	$12,758.80
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	$0.00	$700,587.75	$0.00	$0.00	$0.00	$700,587.75
A	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$89,716,493.29	$0.00	$89,716,493.29
A	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	$0.00	$0.00	$0.00	$1,625,040.58	$0.00	$1,625,040.58
A	4149	OTROS DERECHOS	$0.00	$0.00	$0.00	$282,612.00	$0.00	$282,612.00
A	4151	PRODUCTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$1,436,199.85	$0.00	$1,436,199.85
A	4164	REINTEGROS	$0.00	$0.00	$0.00	$91,895.72	$0.00	$91,895.72
A	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$1,106.74	$0.00	$1,106.74
A	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$143,800.00	$0.00	$143,800.00
A	4213	CONVENIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$2,374,768.00	$0.00	$2,374,768.00
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$0.00	$0.00	$10,473,182.34	$0.00	$10,473,182.34	$0.00
D	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$0.00	$0.00	$1,529,947.82	$0.00	$1,529,947.82	$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$0.00	$0.00	$5,991,694.97	$0.00	$5,991,694.97	$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$2,313,881.75	$0.00	$2,313,881.75	$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$0.00	$0.00	$12,649,215.68	$0.00	$12,649,215.68	$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$0.00	$0.00	$254,487.60	$0.00	$254,487.60	$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$0.00	$0.00	$25,562.54	$0.00	$25,562.54	$0.00
D	5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00	$0.00	$319.70	$0.00	$319.70	$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$0.00	$0.00	$494,918.33	$0.00	$494,918.33	$0.00
D	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$0.00	$0.00	$2,107,226.19	$0.00	$2,107,226.19	$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$0.00	$1,176,286.31	$0.00	$1,176,286.31	$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$0.00	$0.00	$7,316.13	$0.00	$7,316.13	$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$0.00	$0.00	$513,002.05	$0.00	$513,002.05	$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	$0.00	$0.00	$17,132,939.01	$0.00	$17,132,939.01	$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$0.00	$0.00	$518,052.54	$0.00	$518,052.54	$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$0.00	$0.00	$779,110.66	$0.00	$779,110.66	$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$0.00	$0.00	$1,119,292.53	$0.00	$1,119,292.53	$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$0.00	$0.00	$3,639,653.46	$0.00	$3,639,653.46	$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$0.00	$0.00	$416,746.56	$0.00	$416,746.56	$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$0.00	$0.00	$1,638.31	$0.00	$1,638.31	$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	$0.00	$0.00	$526.19	$0.00	$526.19	$0.00

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

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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

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

COLIMA

Balanza de Comprobación del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

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

Usr: paola
Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2025 02:54 p. m.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR DEUDOR	SALDO ANTERIOR ACREEDOR	MOVIMIENTOS DEUDOR	MOVIMIENTOS ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	SALDO ACTUAL ACREEDOR
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	$0.00	$0.00	$3,390,442.07	$0.00	$3,390,442.07	$0.00
D	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	$0.00	$0.00	$364,124.06	$0.00	$364,124.06	$0.00
D	5251	PENSIONES	$0.00	$0.00	$6,343,331.11	$0.00	$6,343,331.11	$0.00
D	5252	JUBILACIONES	$0.00	$0.00	$16,590,153.31	$0.00	$16,590,153.31	$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$89,285,113.35	$0.00	$89,285,113.35	$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$0.00	$0.00	$95,671,916.18	$143,550,862.28	$0.00	$47,878,946.10
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$0.00	$54,265,748.93	$0.00	$54,265,748.93	$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$0.00	$0.00	$95,671,916.18	$95,671,916.18	$0.00	$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$0.00	$0.00	$0.00	$95,671,916.18	$0.00	$95,671,916.18
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$0.00	$89,285,113.35	$0.00	$89,285,113.35
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$0.00	$0.00	$116,265,512.58	$113,107,523.43	$3,157,989.15	$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$0.00	$21,542,197.28	$26,980,399.23	$0.00	$5,438,201.95
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$0.00	$0.00	$91,524,319.23	$91,317,257.76	$207,061.47	$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$0.00	$0.00	$91,358,264.68	$87,809,258.42	$3,549,006.26	$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$0.00	$0.00	$87,809,258.42	$85,906,650.39	$1,902,608.03	$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$0.00	$0.00	$85,906,650.39	$0.00	$85,906,650.39	$0.00
		Sumas =>	$253,230,130.29	$253,230,130.29	$1,476,982,061.67	$1,476,982,061.67	$585,675,551.05	$585,675,551.05

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

C.P. J. JESUS ROJAS FERMIN
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIR. GENERAL

C.P. IMELDA PAOLA DELGADO SERRANO
SUBDIRECTORA CONTABILIDAD

L.A. CESAR SALVADOR MORENO SALAZAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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