

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COMALA



Cuenta Pública

Febrero 2021

CONTENIDO

Información Contable •

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación de la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Informe Sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros
- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Cuenta Económica

Información Presupuestaria •

- Estado Analítico de Ingresos
 - Rubro de Ingreso
 - Fuente de Financiamiento

- Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
 - Clasificación por Objeto del Gasto
 - Clasificación por Tipo de Gasto
 - Clasificación Administrativa
 - Clasificación Funcional
 - Clasificación por Fuente de Financiamiento
 - Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática •

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

- Balanza de Comprobación

Información Contable ■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020
INGRESOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	4,949,553.30	4,824,444.52
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	4,935,131.43	4,819,441.99
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	14,421.87	5,002.53
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
BENEFICIOS POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS POR EXCESO	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	0.00	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS	4,949,553.30	4,824,444.52
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,249,094.18	1,178,726.72
SERVICIOS PERSONALES	899,138.04	847,572.78
MATERIALES Y SUMINISTROS	124,974.57	76,607.45
SERVICIOS GENERALES	224,981.57	254,546.49
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	483,800.41	406,388.74
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	483,800.41	406,388.74
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,732,894.59	1,585,115.46

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,216,658.71	3,239,329.06

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,825,354.73	3,478,253.50	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	636,599.55	1,647,880.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	58,198.17	33,228.36	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3,746,309.61	3,746,309.61
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	3,883,552.90	3,511,481.86	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	4,382,909.16	5,394,189.65
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	2,812,492.03	2,687,156.89	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00			

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020		2021	2020
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	PLAZO		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	2,812,492.03	2,687,156.89	TOTAL DEL PASIVO	4,382,909.16	5,394,189.65
TOTAL DEL ACTIVO	6,696,044.93	6,198,638.75	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-234,983.53	-234,983.53
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-234,983.53	-234,983.53
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	2,548,119.30	1,039,432.63
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,216,658.71	3,239,329.06
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,273,449.82	-1,905,970.35
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	604,910.41	-293,926.08
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	2021	2020	2021	2020
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO				
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA			0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			2,313,135.77	804,449.10
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			6,696,044.93	6,198,638.75

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-234,983.53				-234,983.53
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-234,983.53				-234,983.53
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-1,301,059.94	632,520.53		-668,539.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			632,520.53		632,520.53
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,905,970.35			-1,905,970.35
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		604,910.41			604,910.41
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	-234,983.53	-1,301,059.94	632,520.53	0.00	-903,522.94
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		0.00	3,216,658.71		3,216,658.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,216,658.71		3,216,658.71
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REONSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	-234,983.53	-1,301,059.94	3,849,179.24	0.00	2,313,135.77

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	Origen	Aplicación
ACTIVO	201,284.94	3,463,698.82
ACTIVO CIRCULANTE	201,284.94	3,453,772.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	3,453,772.99
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	201,284.94	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	9,925.83
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	9,925.83
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	45,755.17	0.00
PASIVO CIRCULANTE	45,755.17	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	45,755.17	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

	Origen	Aplicación
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	3,216,658.71	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	3,216,658.71	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,216,658.71	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
<u>ORIGEN</u>	<u>4,949,553.30</u>	<u>4,824,444.52</u>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	4,935,131.43	4,819,441.99
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	14,421.87	5,002.53
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00
PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<u>APLICACION</u>	<u>1,732,894.59</u>	<u>1,585,115.46</u>
SERVICIOS PERSONALES	899,138.04	847,572.78
MATERIALES Y SUMINISTROS	124,974.57	76,607.45
SERVICIOS GENERALES	224,981.57	254,546.49
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	483,800.41	406,388.74
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>3,216,658.71</u>	<u>3,239,329.06</u>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REONSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
<u>ORIGEN</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<u>APLICACION</u>	<u>9,925.83</u>	<u>0.00</u>
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	9,925.83	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-9,925.83</u>	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>	<u>2,496,950.35</u>	<u>3,091,978.66</u>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	2,496,950.35	3,091,978.66
<u>APLICACION</u>	<u>2,249,910.24</u>	<u>3,018,718.25</u>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	2021	2020
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	2,249,910.24	3,018,718.25
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>247,040.11</u>	<u>73,260.41</u>
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,453,772.99	3,312,589.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	371,581.74	165,664.03
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,825,354.73	3,478,253.50

DIRECTOR

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

SUPERVISOR CONTABLE

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

A QUIEN CORRESPONDA:

Por medio de la presente, el que suscribe Director General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Comala del Estado de Colima, le informo que en lo relativo a los pasivos contingentes no se tienen registros debido a que son conceptos que no se han ejercido durante el presente año fiscal.

Lo anterior, en cumplimiento de las obligaciones generales de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima.

Sin más por el momento me despido enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio de valor.

CUENTA	2021	2020
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</u>	<u>3,825,354.73</u>	<u>3,478,253.50</u>
EFFECTIVO	3,489.28	3,489.28
BANCOS/TESORERÍA	3,821,865.45	374,279.73
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	3,100,484.49
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00

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

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del organismo, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo no mayor a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	CUENTA	2021	2020
	<u>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</u>	<u>58,198.17</u>	<u>33,228.36</u>
	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	57,769.23	33,228.36
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	428.94	0.00
	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron inversiones financieras que consideren los fideicomisos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA	2021	2020
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0.00	0.00

A) NOTAS DE DESGLOSE		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	197,667.33	190,667.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	563,406.07	563,406.07
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,051,418.63	1,933,083.49

Estimaciones y deterioros

No se realizaron estimaciones y deterioros.

Otros activos

No se realizaron otros registros en activo.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Compromisos adquiridos a cargo del organismo con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios y obligaciones que conforman los importes retenidos al personal de base y confianza.

CUENTA	2021	2020
<u>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	146,277.82	200,427.82
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	154,638.35	1,080,447.90
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	335,683.38	367,004.32
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	3,746,309.61	3,746,309.61

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

Hacienda pública / patrimonio contribuido y patrimonio generado

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

CUENTA	2021	2020
<u>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</u>		

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

A) NOTAS DE DESGLOSE

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,216,658.71	3,239,329.06
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,273,449.82	-1,905,970.35
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-604,910.41	-293,926.08
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	2,548,119.30	1,039,432.63
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	2,313,135.77	804,449.10

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa el importe de los ingresos correspondientes a los derechos, así como la venta de bienes y servicios durante el ejercicio.

CUENTA	2021	2020
<u>INGRESOS DE GESTIÓN</u>	<u>4,949,553.30</u>	<u>4,824,444.52</u>
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,864,761.64	4,738,844.41
ACCESORIOS	63,327.69	74,625.92
OTROS DERECHOS	7,042.10	5,971.66
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	14,421.87	5,002.53
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
REINTEGROS	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	4,949,553.30	4,824,444.52

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

CUENTA	2021	2020
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
CONVENIOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00

Gastos y otras pérdidas

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales necesarios para el funcionamiento del organismo.

CUENTA	2021	2020
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,249,094.18	1,178,726.72
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	352,528.20	304,246.80
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	37,276.70	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	316,909.14	311,024.56
SEGURIDAD SOCIAL	41,272.59	39,153.96
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	151,151.41	193,147.46
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	6,536.93	2,786.40
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	302.59	990.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	26,032.48	31,414.91
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	57,551.72	6,810.34
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	34,550.85	34,605.80
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	168,514.46	154,055.26
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	13,890.78	38,029.32
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	25,536.33	22,605.20
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	17,040.00	39,856.71
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,249,094.18	1,178,726.72
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PENSIONES Y JUBILACIONES		
PENSIONES	93,127.15	92,284.45
JUBILACIONES	345,292.43	288,074.78
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	45,380.83	26,029.51

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
CONVENIOS		
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,732,894.59	1,585,115.46

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, entre el inicio y el final del periodo.

Descripción	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Ajustes por Cambios de valor	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	-234,983.53				-234,983.53
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-234,983.53				-234,983.53
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020		-1,301,059.94	632,520.53		-668,539.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			632,520.53		632,520.53
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,905,970.35			-1,905,970.35
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		604,910.41			604,910.41
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2020	-234,983.53	-1,301,059.94	632,520.53	0.00	-903,522.94
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021	0.00				0.00

Hacienda Pública/Patrimonio

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021				
	0.00	3,216,658.71		3,216,658.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		3,216,658.71		3,216,658.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00		0.00
Revaluos		0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020				
			0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto				
	-234,983.53	-1,301,059.94	3,849,179.24	0.00
				2,313,135.77

Estado de flujo de efectivo

Proporciona una base para evaluar la capacidad del municipio para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

ORIGEN	1,191,506.01
DERECHOS	1,181,906.10
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	9,599.91

APLICACION	662,057.96
SERVICIOS PERSONALES	333,664.27
MATERIALES Y SUMINISTROS	83,171.01
SERVICIOS GENERALES	109,608.19
PENSIONES Y JUBILACIONES	135,614.49

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION 529,448.05

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ORIGEN	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
BIENES MUEBLES	0.00

BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
BIENES MUEBLES	7,000.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-7,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
ORIGEN	878,166.91
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00
- INTERNO	0.00
- EXTERNO	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	878,166.91
APLICACION	862,494.98
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00
- INTERNO	0.00
- EXTERNO	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	862,494.98
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	15,671.93
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	538,119.98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	3,287,234.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,825,354.73

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

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

Avales y garantías

No aplica

Juicios

No aplica

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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

FIRMA 1

FIRMA 2

FIRMA 3

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,949,553.30
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		4,949,553.30

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,743,027.32
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		10,132.73
	Mobiliario y equipo de administración	7,000.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,925.83	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	0.00	
	Obra pública en bienes propios	0.00	
	Acciones y participaciones de capital	0.00	
	Compra de títulos y valores	0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
	Amortización de la deuda pública	0.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	206.90	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		1,732,894.59

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	631,064.85	5,293,734.39	2,041,246.34	3,883,552.90	3,252,488.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	371,581.74	5,235,572.22	1,781,799.23	3,825,354.73	3,453,772.99
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	259,483.11	58,162.17	259,447.11	58,198.17	-201,284.94
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,802,566.20	9,925.83	0.00	2,812,492.03	9,925.83
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	2,802,566.20	9,925.83	0.00	2,812,492.03	9,925.83
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:	3,433,631.05	5,303,660.22	2,041,246.34	6,696,044.93	3,262,413.88

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			4,337,153.99	4,382,909.16
Total Deuda y Otros Pasivos			4,337,153.99	4,382,909.16

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		4,949,553.30
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	Impuestos		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	Contribuciones a la Seguridad Social	0.00	
	Ingresos no tributarios		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	4,935,131.43	
	-Productos de Tipo Corriente	14,421.87	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas	0.00	
	Renta de la propiedad		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	Incremento de existencias	0.00	
	Otros ingresos de la gestión	0.00	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	Transferencias y Asignaciones Corrientes		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	Participaciones	0.00	
	Donaciones corrientes recibidas	0.00	
	Otros ingresos corrientes	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		1,732,894.59
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	Remuneraciones		
	-Sueldos y salarios	857,865.45	
	-Contribuciones sociales	41,272.59	
	-Impuestos sobre nóminas	0.00	
	Compra de bienes y servicios	349,956.14	
	Disminución de existencias	0.00	
	Depreciación y Amortización	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	Jubilaciones	345,292.43	
	Pensiones	93,127.15	
	Otros	45,380.83	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	Intereses		

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	Dividendos y otras rentas distribuidas	0.00	
	Otros gastos de la propiedad	0.00	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	Subsidios y Subvenciones	0.00	
	Transferencias corrientes		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	Participaciones	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.00	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	3,216,658.71
4	INGRESOS DE CAPITAL		0.00
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos	0.00	
	Disminución de existencias	0.00	
	Variación depreciación y amortización acumulada	0.00	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	Transferencias		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		9,925.83
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	Formación de Capital fijo		
	Construcciones en Proceso	0.00	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	9,925.83	
	Otros activos fijos	0.00	
	Incremento de existencias	0.00	
	Objetos de valor	0.00	
	Activos no producidos	0.00	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	Transferencias de Capital		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	Participaciones	0.00	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CUENTA ECONOMICA
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Titulos y valores representativos de la deuda	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1 + 4)		4,949,553.30
7	GASTOS TOTALES (2+5)		1,742,820.42
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		1,742,820.42
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		3,206,732.88
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		3,206,732.88
11	FUENTES FINANCIERAS		247,040.11
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	201,284.94	
	Disminución de documentos por cobrar	0.00	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Titulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	Incremento de cuentas por pagar	45,755.17	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	0.00	
	Endeudamiento público		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO		0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CUENTA ECONOMICA
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		3,453,772.99
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)	3,453,772.99	
	Incremento de cuentas por cobrar	0.00	
	Incremento de documentos por cobrar	0.00	
	Incremento de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	Incremento de otros activos financieros	0.00	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	Disminución de cuentas por pagar	0.00	
	Disminución de documentos por pagar	0.00	
	Disminución de otros pasivos de corto plazo	0.00	
	Amortización de la deuda		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	Disminución de otros pasivos de largo plazo	0.00	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO		0.00

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Información Presupuestaria ■



Información Presupuestaria ■
Estado Analítico de Ingresos



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Recaudado Ene-Feb	Diferencia Ene-Feb
Rubro							
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	4,879,580.60	55,550.83	4,935,131.43	4,935,131.43	4,935,131.43	55,550.83
5	PRODUCTOS	18,224.32	-3,802.45	14,421.87	14,421.87	14,421.87	-3,802.45
6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	113,986.04	-113,986.04	0.00	0.00	0.00	-113,986.04
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		5,011,790.96	-62,237.66	4,949,553.30	4,949,553.30	4,949,553.30	-62,237.66
Ingresos excedentes:				4,949,553.30			-62,237.66

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Recaudado Ene-Feb	Diferencia Ene-Feb
Rubro							
<u>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</u>							
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	4,879,580.60	55,550.83	4,935,131.43	4,935,131.43	4,935,131.43	55,550.83
5	PRODUCTOS	18,224.32	-3,802.45	14,421.87	14,421.87	14,421.87	-3,802.45
6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	113,986.04	-113,986.04	0.00	0.00	0.00	-113,986.04
	SUBTOTAL:	5,011,790.96	-62,237.66	4,949,553.30	4,949,553.30	4,949,553.30	-62,237.66
<u>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</u>							
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUBTOTAL:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL:	5,011,790.96	-62,237.66	4,949,553.30	4,949,553.30	4,949,553.30	-62,237.66
	Ingresos excedentes:			4,949,553.30			-62,237.66

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Recaudado Ene-Feb	Diferencia Ene-Feb
Rubro							

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Información Presupuestaria ■
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Cap-Con							
1 0	SERVICIOS PERSONALES	972,435.87	-71,847.00	900,588.87	899,138.04	865,235.57	1,450.83
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	338,378.34	14,149.86	352,528.20	352,528.20	352,528.20	0.00
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	26,003.04	11,273.66	37,276.70	37,276.70	37,276.70	0.00
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	339,629.74	-22,720.60	316,909.14	316,909.14	316,909.14	0.00
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	47,263.20	-5,990.61	41,272.59	41,272.59	21,881.14	0.00
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	221,161.55	-70,010.14	151,151.41	151,151.41	136,640.39	0.00
1 6	PREVISIONES	0.00	1,450.83	1,450.83	0.00	0.00	1,450.83
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	76,607.45	48,367.12	124,974.57	124,974.57	118,160.41	0.00
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	2,786.40	3,750.53	6,536.93	6,536.93	6,536.93	0.00
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	990.00	-687.41	302.59	302.59	0.00	0.00
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	31,414.91	-5,382.43	26,032.48	26,032.48	19,520.91	0.00
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	6,810.34	50,741.38	57,551.72	57,551.72	57,551.72	0.00
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	34,605.80	-54.95	34,550.85	34,550.85	34,550.85	0.00
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 0	SERVICIOS GENERALES	371,717.17	-146,735.60	224,981.57	224,981.57	222,459.07	0.00
3 1	SERVICIOS BÁSICOS	154,055.26	14,459.20	168,514.46	168,514.46	167,905.78	0.00
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	35,200.00	-21,309.22	13,890.78	13,890.78	13,890.78	0.00
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	22,605.20	2,931.13	25,536.33	25,536.33	25,122.51	0.00
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	159,856.71	-142,816.71	17,040.00	17,040.00	15,540.00	0.00
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	406,388.74	77,411.67	483,800.41	483,800.41	476,974.82	0.00
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	406,388.74	77,411.67	483,800.41	483,800.41	476,974.82	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Cap-Con							
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	29,484.74	-19,558.91	9,925.83	9,925.83	9,925.83	0.00
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,000.00	-3,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	0.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,484.74	-16,558.91	2,925.83	2,925.83	2,925.83	0.00
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	80,000.00	-79,793.10	206.90	206.90	206.90	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsabilidad DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Cap-Con							
9 5	COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	80,000.00	-79,793.10	206.90	206.90	206.90	0.00
TOTAL DEL GASTO:		1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Económica (Tipo de Gasto)
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificación Económica

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
TG						
1 GASTO CORRIENTE	1,420,760.49	-167,289.65	1,253,470.84	1,252,020.01	1,208,780.88	1,450.83
2 GASTO DE CAPITAL	29,484.74	-22,484.74	7,000.00	7,000.00	7,000.00	0.00
3 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	80,000.00	-79,793.10	206.90	206.90	206.90	0.00
4 PENSIONES Y JUBILACIONES	406,388.74	77,411.67	483,800.41	483,800.41	476,974.82	0.00
5 PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificación Administrativa DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
UP-UR-UE						
01 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
01 01 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
01 01 01 COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
TOTAL DEL GASTO:	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificación Funcional (Finalidad y Función) DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Fin-Fun						
01 GOBIERNO	80,000.00	-79,793.10	206.90	206.90	206.90	0.00
01 01 LEGISLACION	80,000.00	-79,793.10	206.90	206.90	206.90	0.00
01 02 JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03 COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04 RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05 ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06 SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07 ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08 OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 DESARROLLO SOCIAL	1,856,633.97	-112,362.72	1,744,271.25	1,742,820.42	1,692,755.70	1,450.83
02 01 PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02 VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	1,856,633.97	-112,362.72	1,744,271.25	1,742,820.42	1,692,755.70	1,450.83
02 03 SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04 RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05 EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06 PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07 OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 DESARROLLO ECONOMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 01 ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02 AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03 COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04 MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05 TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06 COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07 TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08 CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09 OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01 TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02 TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03 SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Fin-Fun							

TOTAL DEL GASTO:	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------	----------

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Fuente de Financiamiento
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
FF-OF-RF						
01 NO ETIQUETADO	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
01 01 RECURSOS FISCALES	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
01 01 01 RECURSOS FISCALES	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
TOTAL DEL GASTO:	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Ubicación Geográfica
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Ent-Mun-Loc-Col							
06	COLIMA	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
06 003	COMALA	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
TOTAL DEL GASTO:		1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Información de Deuda ■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 INTERESES DE LA DEUDA
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

 ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

 C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Información Programática ■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

Modalidad de Programa

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
GGasto-TProg-Mod						
1 GASTO PROGRAMABLE	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACION, SEGUIMIETO Y EVALUACION DE POLITICAS PUBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

Modalidad de Programa

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
GGasto-TProg-Mod							

Nota: Estas firmas corresponden al GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Programa Presupuestario
 DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Feb	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Feb	Modificado Ene-Feb	Devengado Ene-Feb	Pagado Ene-Feb	Subejercicio Ene-Feb
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct						
001 PROGRAMA 1	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
001 01 PROPOSITO 1	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83
TOTAL DEL GASTO:						
	1,936,633.97	-192,155.82	1,744,478.15	1,743,027.32	1,692,962.60	1,450.83

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Indicadores de Postura Fiscal ■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios(I = 1 + 2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	5,011,790.96	4,949,553.30	4,949,553.30
II. Egresos Presupuestarios(II = 3 + 4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	1,936,633.97	1,743,027.32	1,692,962.60
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	3,075,156.99	3,206,525.98	3,256,590.70

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	3,075,156.99	3,206,525.98	3,256,590.70
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III - IV)	3,075,156.99	3,206,525.98	3,256,590.70

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o desendeudamiento(C = A - B)	0.00	0.00	0.00

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DIRECTOR

SUPERVISOR CONTABLE

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

Anexos ■



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	631,064.85	0.00	5,293,734.39	2,041,246.34	3,883,552.90	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	371,581.74	0.00	5,235,572.22	1,781,799.23	3,825,354.73	0.00
EFECTIVO	3,489.28	0.00	0.00	0.00	3,489.28	0.00
BANCOS/TESORERÍA	368,092.46	0.00	5,235,572.22	1,781,799.23	3,821,865.45	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	259,483.11	0.00	58,162.17	259,447.11	58,198.17	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	256,723.12	0.00	56,722.11	255,676.00	57,769.23	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	2,759.99	0.00	1,440.06	3,771.11	428.94	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,802,566.20	0.00	9,925.83	0.00	2,812,492.03	0.00
BIENES MUEBLES	2,802,566.20	0.00	9,925.83	0.00	2,812,492.03	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	190,667.33	0.00	7,000.00	0.00	197,667.33	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	563,406.07	0.00	0.00	0.00	563,406.07	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,048,492.80	0.00	2,925.83	0.00	2,051,418.63	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	4,337,153.99	2,191,748.07	2,237,503.24	0.00	4,382,909.16
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	590,844.38	1,119,860.93	1,165,616.10	0.00	636,599.55
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	146,277.82	0.00	0.00	0.00	146,277.82
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	146,378.14	413,843.71	422,103.92	0.00	154,638.35
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	298,188.42	706,017.22	743,512.18	0.00	335,683.38
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	3,746,309.61	0.00	0.00	0.00	3,746,309.61
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	3,746,309.61	0.00	0.00	0.00	3,746,309.61
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,071,887.14	1,071,887.14	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,071,887.14	1,071,887.14	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	234,983.53	0.00	0.00	0.00	234,983.53	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	234,983.53	0.00	0.00	0.00	234,983.53	0.00
PATRIMONIO	234,983.53	0.00	0.00	0.00	234,983.53	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	668,539.41	0.00	0.00	0.00	668,539.41	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,273,449.82	0.00	0.00	0.00	1,273,449.82	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2006	1,273,449.82	0.00	0.00	0.00	1,273,449.82	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	604,910.41	0.00	0.00	0.00	604,910.41

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	604,910.41	0.00	0.00	0.00	604,910.41
INGRESOS						
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	4,949,553.30	0.00	4,949,553.30
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	4,935,131.43	0.00	4,935,131.43
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	4,864,761.64	0.00	4,864,761.64
ACCESORIOS	0.00	0.00	0.00	63,327.69	0.00	63,327.69
OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	7,042.10	0.00	7,042.10
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	14,421.87	0.00	14,421.87
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	0.00	0.00	14,421.87	0.00	14,421.87
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	1,250,644.18	1,550.00	1,249,094.18	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	899,138.04	0.00	899,138.04	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	352,528.20	0.00	352,528.20	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	37,276.70	0.00	37,276.70	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	316,909.14	0.00	316,909.14	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	41,272.59	0.00	41,272.59	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	151,151.41	0.00	151,151.41	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	124,974.57	0.00	124,974.57	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	6,536.93	0.00	6,536.93	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	302.59	0.00	302.59	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	26,032.48	0.00	26,032.48	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	57,551.72	0.00	57,551.72	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	34,550.85	0.00	34,550.85	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	226,531.57	1,550.00	224,981.57	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	168,514.46	0.00	168,514.46	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	13,890.78	0.00	13,890.78	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	25,536.33	0.00	25,536.33	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	18,590.00	1,550.00	17,040.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00	0.00	490,450.82	6,650.41	483,800.41	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTRAS AYUDAS						
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	490,450.82	6,650.41	483,800.41	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	93,127.15	0.00	93,127.15	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	351,942.84	6,650.41	345,292.43	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	45,380.83	0.00	45,380.83	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	22,340,920.94	22,340,920.94	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	9,982,188.65	0.00	9,982,188.65	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	8,406,999.37	0.00	8,406,999.37	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	24,641.05	0.00	24,641.05	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	171,116.86	0.00	171,116.86	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,379,431.37	0.00	1,379,431.37	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	6,212,086.45	11,179,281.19	0.00	4,967,194.74
DERECHOS	0.00	0.00	6,076,856.08	9,604,091.91	0.00	3,527,235.83
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	21,244.33	24,641.05	0.00	3,396.72
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	113,986.04	171,116.86	0.00	57,130.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	1,379,431.37	0.00	1,379,431.37
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	1,197,092.54	1,262,533.15	0.00	65,440.61
DERECHOS	0.00	0.00	1,197,092.54	1,141,724.65	55,367.89	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	6,822.46	0.00	6,822.46
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	0.00	113,986.04	0.00	113,986.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	4,949,553.30	4,949,553.30	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	4,935,131.43	4,935,131.43	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	14,421.87	14,421.87	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	0.00	4,949,553.30	0.00	4,949,553.30
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	4,935,131.43	0.00	4,935,131.43
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	14,421.87	0.00	14,421.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	18,435,779.79	18,435,779.79	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	9,982,188.65	0.00	9,982,188.65
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	4,770,787.60	0.00	4,770,787.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	405,474.60	0.00	405,474.60
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	2,489,162.73	0.00	2,489,162.73

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	1,899,776.87	0.00	1,899,776.87
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	293,409.33	0.00	293,409.33
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	43,577.52	0.00	43,577.52
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	10,698,471.55	2,459,310.22	8,239,161.33	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	4,911,156.12	1,039,506.56	3,871,649.56	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	487,872.02	201,342.77	286,529.25	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,707,942.70	460,184.91	2,247,757.79	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,059,460.44	566,072.31	1,493,388.13	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	307,603.40	32,410.57	275,192.83	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	43,577.52	0.00	43,577.52	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	180,859.35	159,793.10	21,066.25	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	708,082.49	708,082.49	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	140,368.52	140,368.52	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	76,368.20	82,397.42	0.00	6,029.22
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	233,653.34	217,229.97	16,423.37	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	75,621.49	153,033.16	0.00	77,411.67
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	22,484.74	14,194.07	8,290.67	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	159,586.20	100,859.35	58,726.85	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	1,759,428.14	1,759,428.14	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	899,138.04	899,138.04	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	124,974.57	124,974.57	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	228,081.57	228,081.57	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	497,101.23	497,101.23	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	9,925.83	9,925.83	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	206.90	206.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	1,759,428.14	1,759,428.14	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	899,138.04	899,138.04	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	124,974.57	124,974.57	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	228,081.57	228,081.57	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	497,101.23	497,101.23	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	9,925.83	9,925.83	0.00	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	206.90	206.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	1,784,317.30	1,734,252.58	50,064.72	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	899,138.04	865,235.57	33,902.47	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	142,284.04	135,469.88	6,814.16	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	234,833.66	232,311.16	2,522.50	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	497,101.23	490,275.64	6,825.59	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	9,925.83	9,925.83	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,034.50	1,034.50	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	1,726,052.17	33,089.57	1,692,962.60	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	865,235.57	0.00	865,235.57	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	135,469.88	17,309.47	118,160.41	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	230,761.16	8,302.09	222,459.07	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	483,625.23	6,650.41	476,974.82	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	9,925.83	0.00	9,925.83	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,034.50	827.60	206.90	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	4,942,064.40	4,942,064.40	50,013,204.02	50,013,204.02	30,040,558.95	30,040,558.95