

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE COMALA



Cuenta Pública

Julio 2020

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 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
INGRESOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	6,190,634.56	6,907,139.18
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	59,550.24	83,516.92
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
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	6,250,184.80	6,990,656.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	115,774.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	175,769.49
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	291,543.49
OTROS INGRESOS		
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 OTROS INGRESOS	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	6,250,184.80	7,282,199.59
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	2,289,864.13	1,967,987.21
MATERIALES Y SUMINISTROS	249,452.39	328,707.92
SERVICIOS GENERALES	1,155,290.14	1,428,729.06

"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 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,694,606.66	3,725,424.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
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	1,099,362.02	879,407.96
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
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,099,362.02	879,407.96
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	8,111.04	57,300.08
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	8,111.04	57,300.08
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
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
TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
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
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	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 ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019
INVERSION PUBLICA		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	4,802,079.72	4,662,132.23
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,448,105.08	2,620,067.36
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 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,383,718.98	1,867,737.35	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,571,212.56	1,759,718.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	171,612.66	189,889.81	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 ACTIVOS CIRCULANTES	1,555,331.64	2,057,627.16	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	5,317,522.17	5,506,027.80
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	2,781,945.34	2,685,885.01	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 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019		2020	2019
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 PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CIRCULANTES	2,781,945.34	2,685,885.01	TOTAL DEL PASIVO	5,317,522.17	5,506,027.80
TOTAL DEL ACTIVO	4,337,276.98	4,743,512.17	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-234,983.53	-234,983.53
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-234,983.53	-234,983.53
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,448,105.08	2,620,067.36
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,905,970.35	-2,853,673.38
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-287,396.39	-293,926.08
			TOTAL HACIENDA	-745,261.66	-527,532.10

"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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DE 2020

	2020	2019	2020	2019
PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO				
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA 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 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			-980,245.19	-762,515.63
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			4,337,276.98	4,743,512.17

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 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	-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 2019		-3,147,599.46	947,703.03		-2,199,896.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			947,703.03		947,703.03
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,853,673.38			-2,853,673.38
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-293,926.08			-293,926.08
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019				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 2019	-234,983.53	-3,147,599.46	947,703.03	0.00	-2,434,879.96
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	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 2020		0.00	1,454,634.77		1,454,634.77
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,448,105.08		1,448,105.08
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			6,529.69		6,529.69

"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 VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
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 Final 2020	-234,983.53	-3,147,599.46	2,402,337.80	0.00	-980,245.19

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 31 DE JULIO DE 2020

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	1,218,054.95
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	8,485.81
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
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	0.00	1,226,540.76
ACTIVO NO CIRCULANTE		
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	94,788.45
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
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	94,788.45
TOTAL ACTIVO	0.00	1,321,329.21
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	133,305.56
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

"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 31 DE JULIO DE 2020

	Origen	Aplicación
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	0.00	133,305.56
PASIVO NO CIRCULANTE		
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
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	0.00	133,305.56
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,448,105.08	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	6,529.69	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	1,454,634.77	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA 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 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,454,634.77	0.00

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 31 DE JULIO DE 2020

	Origen	Aplicación
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	<u>1,454,634.77</u>	<u>133,305.56</u>
DIRECTOR		SUPERVISOR CONTABLE
<hr/> ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES		<hr/> 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 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
<u>ORIGEN</u>	<u>6,250,184.80</u>	<u>7,282,199.59</u>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	6,190,634.56	6,907,139.18
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	59,550.24	83,516.92
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	115,774.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	175,769.49
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<u>APLICACION</u>	<u>4,802,079.72</u>	<u>4,662,132.23</u>
SERVICIOS PERSONALES	2,289,864.13	1,967,987.21
MATERIALES Y SUMINISTROS	249,452.39	328,707.92
SERVICIOS GENERALES	1,155,290.14	1,428,729.06
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	1,099,362.02	879,407.96
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	8,111.04	57,300.08
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>1,448,105.08</u>	<u>2,620,067.36</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 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
<u>ORIGEN</u>	<u>6,529.69</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	6,529.69	0.00
<u>APLICACION</u>	<u>94,788.45</u>	<u>255,435.45</u>
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	94,788.45	184,853.45
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	70,582.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-88,258.76</u>	<u>-255,435.45</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>	<u>7,091,510.50</u>	<u>5,377,182.29</u>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	7,091,510.50	5,377,182.29
<u>APLICACION</u>	<u>7,233,301.87</u>	<u>5,909,317.23</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 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	2020	2019
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	7,233,301.87	5,909,317.23
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-141,791.37</u>	<u>-532,134.94</u>
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,218,054.95	1,832,496.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	165,664.03	35,240.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,383,718.98	1,867,737.35

DIRECTOR

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

SUPERVISOR CONTABLE

C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN

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 31 DE JULIO DE 2020

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		6,250,184.80
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)		6,250,184.80

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 31 DE JULIO DE 2020

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		5,131,813.02
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		329,733.30
	Mobiliario y equipo de administración	0.00	
	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	94,788.45	
	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)	234,944.85	
	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)		4,802,079.72

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 31 DE JULIO DE 2020

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	328,790.88	55,520,999.67	54,294,458.91	1,555,331.64	1,226,540.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	165,664.03	55,267,224.90	54,049,169.95	1,383,718.98	1,218,054.95
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	163,126.85	253,774.77	245,288.96	171,612.66	8,485.81
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	2,687,156.89	94,788.45	0.00	2,781,945.34	94,788.45
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	2,687,156.89	94,788.45	0.00	2,781,945.34	94,788.45
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:	3,015,947.77	55,615,788.12	54,294,458.91	4,337,276.98	1,321,329.21

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 31 DE JULIO DE 2020

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			5,450,827.73	5,317,522.17
Total Deuda y Otros Pasivos			5,450,827.73	5,317,522.17

"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 31 DE JULIO DE 2020

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 31 DE JULIO DE 2020

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		6,250,184.80
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	6,190,634.56	
	-Productos de Tipo Corriente	59,550.24	
	-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		4,802,079.72
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	Remuneraciones		
	-Sueldos y salarios	2,158,668.92	
	-Contribuciones sociales	131,195.21	
	-Impuestos sobre nóminas	0.00	
	Compra de bienes y servicios	1,404,742.53	
	Disminución de existencias	0.00	
	Depreciación y Amortización	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	Jubilaciones	723,387.21	
	Pensiones	315,103.72	
	Otros	60,871.09	
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 31 DE JULIO DE 2020

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	8,111.04	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.00	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	1,448,105.08
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		94,788.45
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	Formación de Capital fijo		
	Construcciones en Proceso	0.00	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	94,788.45	
	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 31 DE JULIO DE 2020

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)		6,250,184.80
7	GASTOS TOTALES (2+5)		4,896,868.17
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		4,888,757.13
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		1,353,316.63
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		1,353,316.63
11	FUENTES FINANCIERAS		6,529.69
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	0.00	
	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	0.00	
	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	6,529.69	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Clave	Descripción	Importe	Total
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		1,359,846.32
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)	1,218,054.95	
	Incremento de cuentas por cobrar	8,485.81	
	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	133,305.56	
	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 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Rec Ene-Jul	Dif Ene-Jul
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	5,626,427.64	564,206.92	6,190,634.56	6,190,634.56	6,190,634.56	564,206.92
5	PRODUCTOS	33,523.85	26,026.39	59,550.24	59,550.24	59,550.24	26,026.39
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	171,116.86	-171,116.86	0.00	0.00	0.00	-171,116.86
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:		5,831,068.35	419,116.45	6,250,184.80	6,250,184.80	6,250,184.80	419,116.45
Ingresos excedentes:							419,116.45

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 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Rec Ene-Jul	Dif Ene-Jul
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	5,626,427.64	564,206.92	6,190,634.56	6,190,634.56	6,190,634.56	564,206.92
5	PRODUCTOS	33,523.85	26,026.39	59,550.24	59,550.24	59,550.24	26,026.39
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	171,116.86	-171,116.86	0.00	0.00	0.00	-171,116.86
	SUBTOTAL:	5,831,068.35	419,116.45	6,250,184.80	6,250,184.80	6,250,184.80	419,116.45
<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:	5,831,068.35	419,116.45	6,250,184.80	6,250,184.80	6,250,184.80	419,116.45
	Ingresos excedentes:						419,116.45

"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 DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Rec Ene-Jul	Dif Ene-Jul
Rubro							

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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 REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 12/08/2020 11:46:43 a. m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 29

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 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
Cap-Con							
1 0	SERVICIOS PERSONALES	2,562,643.88	-272,779.75	2,289,864.13	2,289,864.13	2,264,721.65	0.00
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,142,147.47	-43,528.38	1,098,619.09	1,098,619.09	1,098,619.09	0.00
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	85,680.00	-85,680.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	554,278.97	-39,374.79	514,904.18	514,904.18	514,904.18	0.00
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	128,483.22	2,711.99	131,195.21	131,195.21	119,833.27	0.00
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	641,154.22	-96,008.57	545,145.65	545,145.65	531,365.11	0.00
1 6	PREVISIONES	10,900.00	-10,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	344,707.92	-95,255.53	249,452.39	249,452.39	235,984.14	0.00
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	12,557.31	-6,257.91	6,299.40	6,299.40	6,299.40	0.00
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,985.20	-2,835.20	1,150.00	1,150.00	1,150.00	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	46,415.25	9,973.79	56,389.04	56,389.04	48,812.20	0.00
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	96,136.04	-39,811.88	56,324.16	56,324.16	54,232.76	0.00
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	123,809.13	-17,973.15	105,835.98	105,835.98	105,144.25	0.00
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	16,000.00	-9,304.31	6,695.69	6,695.69	6,695.69	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	45,804.99	-29,046.87	16,758.12	16,758.12	13,649.84	0.00
3 0	SERVICIOS GENERALES	1,674,026.78	-518,736.64	1,155,290.14	1,155,290.14	1,143,149.17	0.00
3 1	SERVICIOS BÁSICOS	844,101.81	34,043.32	878,145.13	878,145.13	878,015.79	0.00
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	6,750.00	6,650.00	13,400.00	13,400.00	12,500.00	0.00
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	212,600.15	-130,497.53	82,102.62	82,102.62	82,102.62	0.00
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	32,958.65	-2,013.44	30,945.21	30,945.21	30,945.21	0.00
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	544,165.17	-396,596.99	147,568.18	147,568.18	137,499.55	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	33,451.00	-30,322.00	3,129.00	3,129.00	2,086.00	0.00
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	903,659.89	195,702.13	1,099,362.02	1,099,362.02	1,095,552.04	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	903,659.89	195,702.13	1,099,362.02	1,099,362.02	1,095,552.04	0.00
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	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 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
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
Cap-Con							
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS		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
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	337,000.00	-242,211.55	94,788.45	94,788.45	94,788.45	0.00
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	20,000.00	-20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		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
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	200,000.00	-200,000.00	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
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	117,000.00	-22,211.55	94,788.45	94,788.45	94,788.45	0.00
5 7	ACTIVOS BIOLOGICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA		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
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS		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
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES		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
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		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
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS		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
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS		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
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	57,300.08	-49,189.04	8,111.04	8,111.04	8,111.04	0.00
8 1	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	57,300.08	-49,189.04	8,111.04	8,111.04	8,111.04	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	200,000.00	34,944.85	234,944.85	234,944.85	234,944.85	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		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
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA		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
9 5	COSTO POR CEBERTURAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS		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 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
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	200,000.00	34,944.85	234,944.85	234,944.85	234,944.85	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Tipo de Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
TG							
1	GASTO CORRIENTE	4,638,678.66	-935,960.96	3,702,717.70	3,702,717.70	3,651,966.00	0.00
2	GASTO DE CAPITAL	337,000.00	-242,211.55	94,788.45	94,788.45	94,788.45	0.00
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	200,000.00	34,944.85	234,944.85	234,944.85	234,944.85	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	903,659.89	195,702.13	1,099,362.02	1,099,362.02	1,095,552.04	0.00
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
UP-UR-UE							
01	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
01 01	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
01 01 01	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEJe Ene-Jul
Fin-Fun						
01 GOBIERNO	257,300.08	-13,644.19	243,655.89	243,655.89	243,655.89	0.00
01 01 LEGISLACION	257,300.08	-13,644.19	243,655.89	243,655.89	243,655.89	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	5,822,038.47	-933,881.34	4,888,157.13	4,888,157.13	4,833,595.45	0.00
02 01 PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02 VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	5,822,038.47	-933,881.34	4,888,157.13	4,888,157.13	4,833,595.45	0.00
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
TOTAL:	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
Fin-Fun							

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

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
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
FF-OF-RF							
01	NO ETIQUETADO	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
01 01	RECURSOS FISCALES	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
01 01 01	RECURSOS FISCALES	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
Ent-Mun-Loc-Col							
06	COLIMA	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
06 003	COMALA	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00

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 31 DE JULIO DE 2020

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 31 DE JULIO DE 2020

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
GGasto-TProg-Mod							
1	GASTO PROGRAMABLE	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
1 1	SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		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
1 1 U	OTROS SUBSIDIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
1 2 E	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
1 2 B	PROVISION DE BIENES PUBLICOS		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
1 2 F	PROMOCIÓN Y FOMENTO		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
1 2 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R	ESPECÍFICOS		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
1 3	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO		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
1 3 O	APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN		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
1 4	COMPROMISOS		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
1 4 N	DESASTRES NATURALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	OBLIGACIONES		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
1 5 T	APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		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
1 5 Z	APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES		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
1 6 I	GASTO FEDERALIZADO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	GASTO NO PROGRAMABLE		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
2 1 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		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
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	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

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
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
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Jul	AyR Ene-Jul	PrM Ene-Jul	Dev Ene-Jul	Pag Ene-Jul	SEje Ene-Jul
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct							
001	PROGRAMA 1	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
001 01	PROPOSITO 1	6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00
TOTAL:		6,079,338.55	-947,525.53	5,131,813.02	5,131,813.02	5,077,251.34	0.00

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 31 DE JULIO DE 2020

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	5,831,068.35	6,250,184.80	6,250,184.80
II. Egresos Presupuestarios(II = 3 + 4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	6,079,338.55	5,131,813.02	5,077,251.34
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	-248,270.20	1,118,371.78	1,172,933.46

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	-248,270.20	1,118,371.78	1,172,933.46
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III - IV)	-248,270.20	1,118,371.78	1,172,933.46

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 31 DE JULIO DE 2020

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DIRECTOR

ING. JOSE MANUEL DUEÑAS FUENTES

SUPERVISOR CONTABLE

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 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	328,790.88	0.00	55,520,999.67	54,294,458.91	1,555,331.64	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	165,664.03	0.00	55,267,224.90	54,049,169.95	1,383,718.98	0.00
EFECTIVO	3,489.28	0.00	0.00	0.00	3,489.28	0.00
BANCOS/TESORERÍA	162,174.75	0.00	31,004,275.72	29,786,220.77	1,380,229.70	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	24,262,949.18	24,262,949.18	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	163,126.85	0.00	253,774.77	245,288.96	171,612.66	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	163,126.85	0.00	250,774.77	242,981.36	170,920.26	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	3,000.00	2,307.60	692.40	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,687,156.89	0.00	94,788.45	0.00	2,781,945.34	0.00
BIENES MUEBLES	2,687,156.89	0.00	94,788.45	0.00	2,781,945.34	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	190,667.33	0.00	0.00	0.00	190,667.33	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	1,933,083.49	0.00	94,788.45	0.00	2,027,871.94	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	5,450,827.73	6,979,527.10	6,846,221.54	0.00	5,317,522.17
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,704,518.12	4,353,880.42	4,220,574.86	0.00	1,571,212.56
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	211,827.82	41,299.56	1,399.56	0.00	171,927.82
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,040,597.14	2,045,158.21	2,069,432.80	0.00	1,064,871.73
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	135,063.90	135,063.90	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	355,051.77	1,830,123.53	1,809,484.77	0.00	334,413.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	97,041.39	302,235.22	205,193.83	0.00	0.00
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	2,625,646.68	2,625,646.68	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	2,625,646.68	2,625,646.68	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PÚBLICA/ 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 PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	2,199,896.43	0.00	0.00	6,529.69	2,193,366.74	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 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,905,970.35	0.00	0.00	0.00	1,905,970.35	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2006	1,905,970.35	0.00	0.00	0.00	1,905,970.35	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	293,926.08	0.00	0.00	6,529.69	287,396.39	0.00
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	293,926.08	0.00	0.00	6,529.69	287,396.39	0.00
INGRESOS						
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	6,250,184.80	0.00	6,250,184.80
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	6,190,634.56	0.00	6,190,634.56
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	6,069,093.02	0.00	6,069,093.02
ACCESORIOS	0.00	0.00	0.00	106,393.70	0.00	106,393.70
OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	15,147.84	0.00	15,147.84
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	59,550.24	0.00	59,550.24
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	0.00	0.00	59,550.24	0.00	59,550.24
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	3,714,639.82	20,033.16	3,694,606.66	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,306,457.60	16,593.47	2,289,864.13	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	1,098,619.09	0.00	1,098,619.09	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	514,904.18	0.00	514,904.18	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	146,828.68	15,633.47	131,195.21	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	546,105.65	960.00	545,145.65	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	251,387.94	1,935.55	249,452.39	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	6,299.40	0.00	6,299.40	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	1,150.00	0.00	1,150.00	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	58,324.59	1,935.55	56,389.04	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	56,324.16	0.00	56,324.16	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	105,835.98	0.00	105,835.98	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	6,695.69	0.00	6,695.69	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	16,758.12	0.00	16,758.12	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,156,794.28	1,504.14	1,155,290.14	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	879,649.27	1,504.14	878,145.13	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 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	13,400.00	0.00	13,400.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	82,102.62	0.00	82,102.62	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	30,945.21	0.00	30,945.21	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	147,568.18	0.00	147,568.18	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	3,129.00	0.00	3,129.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,473,825.00	374,462.98	1,099,362.02	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	1,473,825.00	374,462.98	1,099,362.02	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	457,706.53	142,602.81	315,103.72	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	955,247.38	231,860.17	723,387.21	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	60,871.09	0.00	60,871.09	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	8,111.04	0.00	8,111.04	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	8,111.04	0.00	8,111.04	0.00
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	8,111.04	0.00	8,111.04	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	26,876,015.72	26,876,015.72	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	9,665,272.24	0.00	9,665,272.24	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	7,655,578.09	0.00	7,655,578.09	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	1,813,936.24	0.00	1,813,936.24	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	8,277,752.31	12,348,078.61	0.00	4,070,326.30
DERECHOS	0.00	0.00	8,090,994.24	10,305,109.79	0.00	2,214,115.55
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	72,772.03	57,915.72	14,856.31	0.00
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	1,813,936.24	0.00	1,813,936.24
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	2,682,806.37	2,027,567.51	655,238.86	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	2,649,531.70	1,900,359.68	749,172.02	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	33,274.67	13,221.79	20,052.88	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	0.00	113,986.04	0.00	113,986.04

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	6,250,184.80	6,250,184.80	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	6,190,634.56	6,190,634.56	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	59,550.24	59,550.24	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	0.00	6,250,184.80	0.00	6,250,184.80
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	6,190,634.56	0.00	6,190,634.56
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	59,550.24	0.00	59,550.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	45,692,806.04	45,692,806.04	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	9,665,272.24	0.00	9,665,272.24
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	4,631,832.76	0.00	4,631,832.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	506,260.32	0.00	506,260.32
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	2,382,475.96	0.00	2,382,475.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	1,549,131.24	0.00	1,549,131.24
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	338,271.88	0.00	338,271.88
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	57,300.08	0.00	57,300.08
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	16,260,048.69	11,726,589.47	4,533,459.22	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	5,971,183.96	3,629,215.33	2,341,968.63	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	826,288.04	577,042.00	249,246.04	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	5,070,093.17	3,876,103.42	1,193,989.75	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,308,187.77	1,843,083.95	465,103.82	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	1,546,105.62	1,312,143.68	233,961.94	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	303,245.28	254,056.24	49,189.04	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	234,944.85	234,944.85	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	6,186,749.20	6,186,749.20	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	1,322,757.73	1,322,757.73	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	321,127.21	313,565.32	7,561.89	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,719,309.14	2,686,113.07	33,196.07	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	360,254.69	375,589.29	0.00	15,334.60
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	1,217,355.23	1,207,833.74	9,521.49	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	245,945.20	245,945.20	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	34,944.85	0.00	34,944.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	5,934,336.41	5,934,336.41	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,323,051.07	2,323,051.07	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	257,850.34	257,850.34	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 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,158,298.42	1,158,298.42	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,857,292.24	1,857,292.24	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	94,788.45	94,788.45	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	8,111.04	8,111.04	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	234,944.85	234,944.85	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	5,911,801.04	5,911,801.04	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,323,051.07	2,323,051.07	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	253,323.49	253,323.49	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,158,298.42	1,158,298.42	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,839,283.72	1,839,283.72	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	94,788.45	94,788.45	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	8,111.04	8,111.04	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	234,944.85	234,944.85	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	5,919,962.13	5,865,400.45	54,561.68	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,320,365.62	2,295,223.14	25,142.48	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	257,529.24	244,060.99	13,468.25	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,173,943.47	1,161,802.50	12,140.97	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,830,279.46	1,826,469.48	3,809.98	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	94,788.45	94,788.45	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	8,111.04	8,111.04	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	234,944.85	234,944.85	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	5,479,908.57	402,657.23	5,077,251.34	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,278,629.67	13,908.02	2,264,721.65	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	242,125.44	6,141.30	235,984.14	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,160,298.36	17,149.19	1,143,149.17	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,461,010.76	365,458.72	1,095,552.04	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	94,788.45	0.00	94,788.45	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	8,111.04	0.00	8,111.04	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	234,944.85	0.00	234,944.85	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE COMALA



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 BALANZA DE COMPROBACION
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TOTAL:	5,450,827.73	5,450,827.73	140,360,712.84	140,360,712.84	31,732,612.11	31,732,612.11