

A.1.2 CUENTA CON MANUAL DE CONTABILIDAD

OFSCCE
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado

Fundamento Legal de la Contabilidad Gubernamental en México.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) se fundamenta en el Artículo 73, Fracción XXVIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos que, dentro de las facultades del Congreso, establece las de "expedir leyes en materia de contabilidad gubernamental que regirán la contabilidad pública y la presentación homogénea de información financiera, de ingresos y egresos, así como patrimonial con el fin de garantizar su armonización a nivel nacional".

En dicho marco, el Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGGG) que rige en la materia a los tres órdenes de gobierno y crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El Artículo 1 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece que ésta "es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales."

Por otra parte, asigna al CONAC el carácter de órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental y lo faculta para la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2011, en su Artículo décimo séptimo transitorio, dispone la obligatoriedad de establecer Consejos de Armonización Contable en las Entidades Federativas, en los que se incluyan a los Municipios, Órganos de Fiscalización y Colegio de Contadores con el propósito de que coadyuven en el proceso de implementación de los acuerdos aprobados por el CONAC.

Por lo que para dar cumplimiento al precepto antes señalado, el 15 de junio de 2011, se publicó en el Periódico Oficial N° 305, Tomo III, el Decreto por el que se crea el Consejo de Armonización Contable del Estado de Chiapas (CACE), mismo que fue instalado el 13 julio de ese mismo año, con el propósito de coadyuvar en la implementación y cumplimiento de los Organismos Públicos, las disposiciones que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos aprobados por el CONAC.

Que las reformas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre del 2015 y las Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas publicadas el 29 de febrero de 2016, establecen que las entidades federativas deberán crear sus consejos de armonización contable. Con este fundamento el Estado de Chiapas celebró la primera reunión del CACE el 29 de marzo de 2106 en la cual se aprobó la integración del CACE en los términos establecidos en las reglas de operación.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental.

De conformidad con lo que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental que emite el CONAC, el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer e interpretar en forma sistemática, las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad

Manual de Contabilidad

9

FINALIDAD

MARCO JURIDICO

Módulo de Contabilidad SIAHM 2022 - [TAPACHULA] Act.11.03

Pólizas - Catálogos - Consultas y Reportes - Deuda Pública

Lista de Cuentas

Cuenta	DescCuenta	NacCuenta
1000-00-00-00-000000	ACTIVO	Deudora
1100-00-00-00-000000	ACTIVO CIRCULANTE	Deudora
1110-00-00-00-000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Deudora
1111-00-00-00-000000	EFFECTIVO	Deudora
1111-01-00-00-000000	RECAUDACIÓN POR INGRESOS DE LEY	Deudora
1111-01-AA-00-000000	ORDINARIOS DEL AÑO EN CURSO	Deudora
1111-01-AA-01-000000	Cobros	Deudora
1111-01-AA-01-220001	PAGOS POR AGUA	Deudora
1111-01-AA-01-220002	PAGOS POR REZAGOS DE AGUA	Deudora
1111-01-AA-01-220003	PAGOS POR ALCANTARILLADO	Deudora
1111-01-AA-01-220004	PAGOS POR REZAGOS DE ALCANTARILLADO	Deudora
1111-01-AA-01-220005	DIFERENCIAS EN CAJA	Deudora
1111-01-AA-01-220006	C. FELIX BALDERAS CHAVEZ	Deudora
1111-01-AA-01-220007	BALDERAS CHAVEZ FELIX	Deudora
1111-01-AA-01-220008	CASTILLO PANAGUA LUIS	Deudora
1111-02-00-00-000000	FONDO FLUJO DE CAJA	Deudora
1111-02-AA-00-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora
1111-02-AA-01-000000	ÁREA DE ADSCRIPCIÓN	Deudora
1111-02-AA-01-000001	EJERCICIO Y NOMBRE DEL CAJERO	Deudora
1111-03-00-00-000000	CAJA	Deudora
1111-04-00-00-000000	CHEQUES DE CAJA	Deudora
1111-04-AA-00-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora
1111-04-AA-01-000000	BENEFICIARIO	Deudora
1111-04-AA-01-000001	EJERC. - NUM. DE DOCTO - INST. FIN.	Deudora
1112-00-00-00-000000	BANCOS / TESORERIA	Deudora

CUENTAS DE ACTIVO

Módulo de Contabilidad SIAHM 2022 - [TAPACHULA] Act.11.03

Pólizas - Catálogos - Consultas y Reportes - Deuda Pública

Lista de Cuentas

Cuenta	DescCuenta	NacCuenta
2000-00-00-00-000000	PASIVO	Acreedora
2100-00-00-00-000000	PASIVO CIRCULANTE	Acreedora
2110-00-00-00-000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acreedora
2111-00-00-00-000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acreedora
2111-01-00-00-000000	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMA.	Acreedora
2111-01-01-00-000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Acreedora
2111-01-01-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora
2111-01-01-AA-000001	EJERCICIO Y CONCEPTO	Acreedora
2111-01-02-00-000000	SERVICIOS PUBLICOS	Acreedora
2111-01-02-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora
2111-01-02-AA-220001	SUELDO AL PERSONAL SINDICALIZADO	Acreedora
2111-01-02-AA-220002	SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA	Acreedora
2111-02-00-00-000000	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSI.	Acreedora
2111-02-01-00-000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Acreedora
2111-02-01-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora
2111-02-01-AA-000001	EJERCICIO Y CONCEPTO	Acreedora
2111-02-02-00-000000	SERVICIOS PUBLICOS	Acreedora
2111-02-02-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora
2111-02-02-AA-220001	HONORARIOS	Acreedora
2111-02-02-00-000000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR ACOR.	Acreedora
2111-03-01-00-000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Acreedora
2111-03-01-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora
2111-03-01-AA-000001	EJERCICIO Y CONCEPTO	Acreedora
2111-03-02-00-000000	SERVICIOS PUBLICOS	Acreedora
2111-03-02-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Acreedora

CUENTAS DE PASIVO





TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

Módulo de Contabilidad SIAHM 2022 - (TAPACHULA) Act.11.03

Pólizas - Catálogos - Consultas y Reportes - Deuda Pública

Lista de Cuentas

Cuenta	DescCuenta	NatCuenta
5111-01-00-00-000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	Deudora
5111-01-00-00-000000	GASTO CORRIENTE	Deudora
5111-01-AA-00-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora
5111-01-AA-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-AA-01-001110	DIETAS	Deudora
5111-01-AA-01-001130	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	Deudora
5111-01-AB-00-000000	ORDINARIOS ECONOMIAS DE AÑOS ANTERIORES	Deudora
5111-01-AB-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-AB-01-001110	DIETAS	Deudora
5111-01-AB-01-001130	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	Deudora
5111-01-AC-00-000000	ORDINARIOS PREPENDOS	Deudora
5111-01-AC-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-AC-01-001110	DIETAS	Deudora
5111-01-AC-01-001130	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	Deudora
5111-01-AD-00-000000	ORDINARIOS PRODUCTOS FINANCIEROS AÑOS ANTERIORES	Deudora
5111-01-AD-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-AD-01-001110	DIETAS	Deudora
5111-01-AD-01-001130	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	Deudora
5111-01-AE-00-000000	ORDINARIOS PRODUCTOS FINANCIEROS AÑO EN CURSO	Deudora
5111-01-AE-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-AE-01-001110	DIETAS	Deudora
5111-01-AE-01-001130	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	Deudora
5111-01-CA-00-000000	OTROS CONVENIDOS AÑO EN CURSO	Deudora
5111-01-CA-01-000000	SERVICIOS PERSONALES	Deudora
5111-01-CA-01-001110	DIETAS	Deudora

CUENTAS DE GASTO CORRIENTE

Módulo de Contabilidad SIAHM 2022 - (TAPACHULA) Act.11.03

Pólizas - Catálogos - Consultas y Reportes - Deuda Pública

Lista de Cuentas

Cuenta	DescCuenta	NatCuenta
7761-04-01-01-000001	EJERCICIO Y DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Acreadora
8000-00-00-00-000000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Deudora-Acre
8100-00-00-00-000000	LEY DE INGRESOS	Deudora-Acre
8110-00-00-00-000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Deudora
8111-00-00-00-000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Deudora
8111-01-00-00-000000	IMPUESTOS	Deudora
8111-01-AA-00-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora
8111-01-AA-01-000000	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	Deudora
8111-01-AA-01-000001	DIVERSOS Y ESPECTACULOS PÚBLICOS	Deudora
8111-01-AA-02-000000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	Deudora
8111-01-AA-02-000001	PREDIAL	Deudora
8111-01-AA-02-000002	TRASLACION DE DOMINIO DE BIENES INMUEBLES	Deudora
8111-01-AA-02-000003	SOBRE FRACCIONAMIENTOS	Deudora
8111-01-AA-02-000004	SOBRE CONDOMINIOS	Deudora
8111-01-AA-02-000005	SUSTITUTIVO DE ESTACIONAMIENTOS	Deudora
8111-01-AA-03-000000	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRAN.	Deudora
8111-01-AA-04-000000	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	Deudora
8111-01-AA-05-000000	IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES	Deudora
8111-01-AA-06-000000	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	Deudora
8111-01-AA-07-000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	Deudora
8111-01-AA-07-000001	REZAGOS O RECARGOS	Deudora
8111-01-AA-09-000000	OTROS IMPUESTOS	Deudora
8111-01-AA-09-000001	OTROS	Deudora
8111-02-00-00-000000	APORTACIONES	Deudora
8111-02-AA-00-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora

CUENTAS DE INGRESOS

Módulo de Contabilidad SIAHM 2022 - (TAPACHULA) Act.11.03

Pólizas - Catálogos - Consultas y Reportes - Deuda Pública

Lista de Cuentas

Cuenta	DescCuenta	NatCuenta
1241-02-01-ZZ-000001	DESCRIPCIÓN	Deudora
1241-03-00-00-000000	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	Deudora
1241-03-01-00-000000	INVENTARIO DE CAJA	Deudora
1241-03-01-AA-000000	ORDINARIOS AÑO EN CURSO	Deudora
1241-03-01-AA-130001	SISTEMA DE TINTA CONTINUA	Deudora
1241-03-01-AA-140001	IMPRESORA BROTHER MFCJ8700W CON SISTEMA DE TINTA	Deudora
1241-03-01-AA-150002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	Deudora
1241-03-01-AA-160001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	Deudora
1241-03-01-AA-170001	SERVIDOR (FILE SERVER)	Deudora
1241-03-01-AA-180001	NO BRAKE	Deudora
1241-03-01-AA-190001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	Deudora
1241-03-01-AA-200001	ROUTER	Deudora
1241-03-01-AA-210001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	Deudora
1241-03-01-AA-220001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	Deudora
1241-03-01-AA-220002	COMPUTADORA PORTIL	Deudora
1241-03-01-AA-220003	COMPUTADORA PERSONAL	Deudora
1241-03-01-AA-220004	CPU	Deudora
1241-03-01-AA-220005	MONITOR	Deudora
1241-03-01-AA-220006	ESCANER	Deudora
1241-03-01-AA-220007	IMPRESORA	Deudora
1241-03-01-AA-220008	DVR	Deudora
1241-03-01-AA-220009	MINIPRINTER	Deudora
1241-03-01-AB-000000	ORDINARIOS ECONOMIAS DE AÑOS ANTERIORES	Deudora
1241-03-01-AB-000001	DESCRIPCIÓN	Deudora

CUENTAS DE PATRIMONIO

Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado

OFPSCE

CAPÍTULO V

INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS.

ACTIVO

NÚMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.1.1	Activo	Activo Circulante	Efectivo y Equivalente	Deudora

NOMBRE Efectivo

CUENTA	TIPO DE MOVIMIENTO(*)	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN	EJERCICIO Y NOMBRE DEL RESPONSABLE
1111	00	FF	00	000000

*01 = Recaudación por Ingresos de Ley
04 = Cheques de Caja

Nº	CARGO	Nº	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	1	Por el depósito en bancos de la recaudación de ingresos recibidos en la caja por:
2	Por la recaudación de ingresos recibidos en la caja por:	2	✓ Impuestos ✓ Contribuciones de Mejoras ✓ Derechos ✓ Productos ✓ Aprovechamientos ✓ Ingresos por Venta de Bienes o Servicios
3	Por la adquisición de Cheques de caja.	3	Por el acta de responsabilidades levantada por faltante en efectivo.
		4	Por las denuncias al Ministerio Público, por faltante en caja o robo.
		5	Por el depósito de cheques de caja a cuentas bancaras
		6	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta

Su saldo representa El importe del efectivo (billetes, monedas y cheques) disponible en poder de personas de distintas áreas administrativas del Municipio.

Manual de Contabilidad



INSTRUCTIVO DE CUENTAS



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8º Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx



TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA



Órgano de Fiscalización
Superior del Congreso del Estado

N°	Concepto	Documento Fuente	Frecuencia	Derechos				Mód.
				Contable		Presupuestal		
				Cargo	Abono	Cargo	Abono	
				4192-01-AA-01 - Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago / Derechos				
				1111-01 - Efectivo / Recaudación por ingresos de ley		8141 - Ley de ingresos devengada	8151 - Ley de ingresos recaudada	
				1112 - Bancos / Tesorería				
				2191 - Ingresos por Clasificar				
2	Por el depósito de los ingresos recaudados en caja	Ficha de depósito	Eventual	1111-01 - Efectivo / Recaudación por ingresos de ley				Contabilidad
3	Por las devoluciones realizadas por cobros indebidos de derechos	Oficio de autorización de reembolso	Eventual	2118-03 - Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo / Derechos (1124-04) - Ingresos por recuperar a corto plazo / Derechos		(8141) - Ley de ingresos devengada	(8151) - Ley de ingresos recaudada	

**EJEMPLO DE GUIA
CONTABILIZADORA**



Manual de Contabilidad

ESTADOS FINANCIEROS

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA				ESF
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				FECHA 24/01/2023
AL 31/12/2022				HOJA 1 DE 1
(P E S O S)				
		SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO AL PERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes		5,180,458.36	1,855,638.56	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes		63,828,659.96	43,528,502.48	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		645,274.25	645,274.25	
Otros Activos Circulantes		140,792.02	140,792.02	ESF-11
Total Activo Circulante		69,795,184.59	48,170,207.31	
Activo No Circulante				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		97,938,017.23	97,938,017.23	ESF-08
Bienes Muebles		14,921,049.82	13,506,347.48	ESF-08
Activos Intangibles		837,401.98	837,401.98	ESF-09
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-12,725,393.45	-11,786,142.99	
Total Activo No Circulante		100,971,075.58	100,495,623.70	
TOTAL ACTIVO		170,766,260.17	148,665,831.01	
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		27,220,079.39	15,025,223.91	ESF-12
Otros Pasivos a Corto Plazo		22,583.37	0.00	ESF-14
Total Pasivo Circulante		27,242,662.76	15,025,223.91	
TOTAL PASIVO		27,242,662.76	15,025,223.91	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital		63,966.66	63,966.66	
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		63,966.66	63,966.66	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultado de Ejercicio		11,882,990.31	10,118,229.02	
Resultados de Ejercicios Anteriores		131,576,640.44	121,458,411.42	
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado		143,459,630.75	131,576,640.44	
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		143,523,597.41	131,640,607.10	
TOTAL PASIVO MÁS HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		170,766,260.17	148,665,831.01	

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

TAPACHULA				EIE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS				Fecha: 24/01/2023
DEL : 01/10/2022 AL 31/12/2022				Pág. 1 de 1
		SALDO INICIAL		Nota Relacionada
				44,735,300.87
INGRESOS				
Ingresos de Gestión				
Ingresos por Venta de Bienes y servicios			55,495,693.13	NEA-1
TOTAL INGRESOS		55,495,693.13		
RECTIFICACIONES DE INGRESOS				
			0.00	
TOTAL INGRESOS			55,495,693.13	
EGRESOS				
Gasto Corriente				
Servicios Personales			57,288,844.08	NEA-3
Materiales y Suministros			4,747,462.82	NEA-3
Servicios Generales			4,983,661.13	NEA-3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			4,801,638.14	NEA-3
33,081.99				NEA-3
Gasto de Capital				
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			389,628.09	NEA-3
TOTAL EGRESOS		57,678,472.17		
RECTIFICACIONES DE EGRESOS				
			0.00	
TOTAL EGRESOS			57,678,472.17	
		DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL		42,552,521.83
		ORDINARIO		
		EXTRAORDINARIO		
		TOTAL		
Efectivo	Cuenta	NESF-1	0.00	0.00
Bancos / Tesorería		NESF-1	2,094,937.17	0.00
Inversiones		NESF-1	3,085,521.19	0.00
Deudores Diversos		NESF-3	54,826,636.52	0.00
Anticipo a Proveedores		NESF-3	645,274.25	0.00
Anticipo a Contratistas		NESF-3	0.00	0.00
Otros Activos			9,142,815.46	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			27,242,662.76	0.00
DISPONIBILIDAD FINANCIERA				
42,552,521.83				

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

Total Page No.: 1

Zoom Fac

CONTABLE

Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8º Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx





TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS													EPE				
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA													24-ene-23				
ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS DEL PERÍODO: Del 01/10/2022 al 31/10/2022													Pág. 1 de 21				
Clase Presupuestal Subprograma/Programa Objeto/Partidas	Concepto	Por Autorizar	ACUM. PERÍODO ANTERIOR		MOVIMIENTOS DEL PERÍODO						SALDOS ACTUALES			AVANCES			
			Presup. Vigente	Ejecuto Anterior	Asignación	Revolución	Transferencias	Compras	Devolución	Ejecuto	Pagos	Presup. Vigente	Ejecuto	Bajo Descuento	% F. 1	% F. 2	
FF - AS ORDINARIAS NO EN CURSO		252,259,847.29	252,259,847.29	252,259,847.29	4,952,982.56	0.00	17,471,622.19	17,471,622.19	46,863,271.91	-426,542.56	0.00	16,124,714.29	237,427,722.74	168,254,414.67	59,182,288.07		
PROG - 02 SERVICIOS PÚBLICOS		251,237,858.48	251,237,858.48	251,237,858.48	4,952,982.56	0.00	16,975,841.42	16,975,841.42	46,863,271.91	-426,730.48	0.00	15,798,822.68	236,262,212.91	166,970,204.74	59,302,008.17		
FIN - 2 DESARROLLO SOCIAL		251,237,858.48	251,237,858.48	251,237,858.48	4,952,982.56	0.00	16,975,841.42	16,975,841.42	46,863,271.91	-426,730.48	0.00	15,798,822.68	236,262,212.91	166,970,204.74	59,302,008.17		
FINL - 2 VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD		251,237,858.48	251,237,858.48	251,237,858.48	4,952,982.56	0.00	16,975,841.42	16,975,841.42	46,863,271.91	-426,730.48	0.00	15,798,822.68	236,262,212.91	166,970,204.74	59,302,008.17		
OPIN - 2 ADJUSTAMIENTO DE AGUA		251,237,858.48	251,237,858.48	251,237,858.48	4,952,982.56	0.00	16,975,841.42	16,975,841.42	46,863,271.91	-426,730.48	0.00	15,798,822.68	236,262,212.91	166,970,204.74	59,302,008.17		
LOC - 0001 - CABECERA MUNICIPAL		251,237,858.48	251,237,858.48	251,237,858.48	4,952,982.56	0.00	16,975,841.42	16,975,841.42	46,863,271.91	-426,730.48	0.00	15,798,822.68	236,262,212.91	166,970,204.74	59,302,008.17		
00-00-0000-131-0100	SUBEJO AL PERSONAL, INDIAGUADOS	2,075,222.47	2,075,222.47	2,075,222.47	0.00	0.00	1,557,487.20	1,557,487.20	617,735.27	0.00	0.00	1,557,487.20	4,338,333.87	4,338,333.87	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0200	SUBEJO AL PERSONAL, INDIAGUADOS	5,847,488.03	5,847,488.03	5,847,488.03	0.00	0.00	0.00	0.00	5,847,488.03	0.00	0.00	5,847,488.03	5,847,488.03	5,847,488.03	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0300	SUBEJO AL PERSONAL, INDIAGUADOS	4,907,882.33	4,907,882.33	4,907,882.33	0.00	0.00	0.00	0.00	4,907,882.33	-1,600,422.59	0.00	3,307,459.74	2,707,037.15	2,707,037.15	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0400	SUBEJO AL PERSONAL, INDIAGUADOS	17,842,475.94	17,842,475.94	17,842,475.94	0.00	0.00	0.00	0.00	17,842,475.94	-1,026,258.91	0.00	16,816,217.03	16,816,217.03	16,816,217.03	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0500	SUBEJO AL PERSONAL, INDIAGUADOS	25,111,027.42	25,111,027.42	25,111,027.42	0.00	0.00	0.00	0.00	25,111,027.42	-1,626,703.20	0.00	23,484,324.22	23,484,324.22	23,484,324.22	0.00	100.00	
00-00-0000-134-0100	SUBEJO AL PERSONAL DE COPIFANDES	1,853,201.00	1,853,201.00	1,853,201.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,853,201.00	-652,282.00	0.00	1,200,919.00	1,200,919.00	1,200,919.00	0.00	100.00	
00-00-0000-134-0200	SUBEJO AL PERSONAL DE COPIFANDES	826,577.19	826,577.19	826,577.19	0.00	0.00	0.00	0.00	826,577.19	-250,328.00	0.00	576,249.19	576,249.19	576,249.19	0.00	100.00	
00-00-0000-134-0300	SUBEJO AL PERSONAL DE COPIFANDES	191,340.28	191,340.28	191,340.28	0.00	0.00	0.00	0.00	191,340.28	-402,351.19	0.00	-211,010.91	-211,010.91	-211,010.91	0.00	100.00	
00-00-0000-134-0400	SUBEJO AL PERSONAL DE COPIFANDES	816,874.26	816,874.26	816,874.26	0.00	0.00	0.00	0.00	816,874.26	-173,683.94	0.00	643,190.32	643,190.32	643,190.32	0.00	100.00	
00-00-0000-134-0500	SUBEJO AL PERSONAL DE COPIFANDES	826,577.00	826,577.00	826,577.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826,577.00	-1,412.74	0.00	825,164.26	825,164.26	825,164.26	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0100	CONTRATOS	878,528.24	878,528.24	878,528.24	0.00	0.00	2,462,508.22	2,462,508.22	0.00	0.00	0.00	3,341,036.46	3,341,036.46	3,341,036.46	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0200	CONTRATOS	2,791,189.20	2,791,189.20	2,791,189.20	0.00	0.00	1,328,058.03	1,328,058.03	0.00	0.00	0.00	4,119,247.23	4,119,247.23	4,119,247.23	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0300	CONTRATOS	1,208,122.40	1,208,122.40	1,208,122.40	0.00	0.00	55,315.56	55,315.56	0.00	0.00	0.00	1,263,437.96	1,263,437.96	1,263,437.96	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0400	CONTRATOS	4,917,282.48	4,917,282.48	4,917,282.48	0.00	0.00	2,892,385.87	2,892,385.87	0.00	0.00	0.00	7,809,668.35	7,809,668.35	7,809,668.35	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0500	CONTRATOS	3,023,128.78	3,023,128.78	3,023,128.78	0.00	0.00	1,163,429.01	1,163,429.01	0.00	0.00	0.00	4,186,557.79	4,186,557.79	4,186,557.79	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0100	PRELIA QUINCENAL POR AJOS DE SERVICIOS EFECTIVOS	154,188.63	154,188.63	154,188.63	0.00	0.00	24,468.38	24,468.38	0.00	0.00	0.00	178,657.01	178,657.01	178,657.01	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0200	PRELIA QUINCENAL POR AJOS DE SERVICIOS EFECTIVOS	108,424.43	108,424.43	108,424.43	0.00	0.00	42,533.77	42,533.77	0.00	0.00	0.00	150,958.20	150,958.20	150,958.20	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0300	PRELIA QUINCENAL POR AJOS DE SERVICIOS EFECTIVOS	85,207.04	85,207.04	85,207.04	0.00	0.00	0.00	0.00	85,207.04	-95,207.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	
00-00-0000-131-0400	PRELIA QUINCENAL POR AJOS DE SERVICIOS EFECTIVOS	228,599.22	228,599.22	228,599.22	0.00	0.00	187,979.81	187,979.81	0.00	0.00	0.00	416,579.13	416,579.13	416,579.13	0.00	100.00	

PROGRAMATICO

COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA							EAI - CI	
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE INGRESOS							Clasificación Rubro de Ingreso	
DEL 01/10/2022 AL 31/10/2022							FECHA: 24/01/2023	
							HOJA: 1 DE 1	
Rubro / Tipo / Clase / Concepto	Descripción	INGRESO						Diferencia
		Estimado	Ampliación y Reducción	Modificado	Devengado	Recaudado		
7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	55,495,693.13	55,495,693.13	
7-3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL	0.00	0.00	0.00	0.00	55,495,693.13	55,495,693.13	
7-3-1	INGRESOS PROPIOS DE ENTES DESCENTRALIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	55,495,693.13	55,495,693.13	
7-3-1-02	SISTEMA DE AGUA POTABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	55,495,693.13	55,495,693.13	
TOTAL INGRESOS		0.00	0.00	0.00	0.00	55,495,693.13	55,495,693.13	

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

ELABORO: LUIS CASTILLO PANAGUA, JEFE DE FINANZAS
 AUTORIZO: JULIO ARMANDO CANO ARANDA, DIRECTOR GENERAL

PRESUPUESTAL



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
 Edificio Matriz
 8º Norte N° 13
 Tapachula, Chiapas, México
 Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx



TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

FECHA : 24 / 01 / 2023

HOJA 1 DE 1

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA		Póliza de : Ingresos
		Num. Póliza : 10000104
		Mov. Pptal : 0

Fecha Elaboración 11/10/2022 Fecha de Aplicación 01/10/2022 Status : Aplicada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
11220101AA000002	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO / SISTEMA DE AGUA POTABLE	16,590.34	
812107AA03000002	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR / SISTEMA DE AGUA POTABLE	16,590.34	
417301AA02000001	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL / CONCEPTO		16,590.34
814107AA03000002	LEY DE INGRESOS DEVENGADA / SISTEMA DE AGUA POTABLE		16,590.34

SUMAS : 33,180.68 33,180.68

CONCEPTO : INGRESOS CORRESPONDIENTES AL: 01/10/2022 DEL CAJERO: CASTILLO PANIAGUA LUIS pol ig 1

FECHA : 24 / 01 / 2023

HOJA 1 DE 1

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA		Póliza de : Ingresos
		Num. Póliza : 10000105
		Mov. Pptal : 0

Fecha Elaboración 11/10/2022 Fecha de Aplicación 01/10/2022 Status : Aplicada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
111101AA01220008	EFFECTIVO / CASTILLO PANIAGUA LUIS	16,590.34	
814107AA03000002	LEY DE INGRESOS DEVENGADA / SISTEMA DE AGUA POTABLE	16,590.34	
11220101AA000002	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO / SISTEMA DE AGUA POTABLE		16,590.34
815107AA03000002	LEY DE INGRESOS RECAUDADA / SISTEMA DE AGUA POTABLE		16,590.34

SUMAS : 33,180.68 33,180.68

CONCEPTO : INGRESOS CORRESPONDIENTES AL: 01/10/2022 DEL CAJERO: CASTILLO PANIAGUA LUIS pol ig 1

MATRIZ DE CONVERSION DEVENGADO-RECAUDADO

FECHA : 24 / 01 / 2023

HOJA 1 DE 1

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA		Póliza de : Diario
		Num. Póliza : 11000006
		Mov. Pptal : 7400

Fecha Elaboración 04/11/2022 Fecha de Aplicación 01/11/2022 Status : Aplicada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
513501AA03003550	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION / REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,849.00	
825102AA01000003	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO / SERVICIOS GENERALES	1,849.00	
21120203AA220299	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO / MOLINA SANTIAGO HEBERTO		1,849.00
824102AA01000003	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO / SERVICIOS GENERALES	1,849.00	

Claves Presupuestales Utilizadas:

223-AA-02-06-00-00000-3551-050100-0001 1,849.00

TOTAL : 1,849.00

SUMAS : 3,698.00 3,698.00

CONCEPTO : PROVISION DE F-16805; POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ELECTRICO DE VEHICULO CHASIS CABINA MARCA STERLING VACTOR 2100

FECHA : 24 / 01 / 2023

HOJA 1 DE 1

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA		Póliza de : Diario
		Num. Póliza : 11000008
		Mov. Pptal : 7445

Fecha Elaboración 04/11/2022 Fecha de Aplicación 01/11/2022 Status : Aplicada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
21120203AA220299	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO / MOLINA SANTIAGO HEBERTO	1,849.00	
827102AA01000003	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO / SERVICIOS GENERALES	1,849.00	
11120101062000AA	BANCOS / TESORERIA / CTA. N° 0115308763 BANCOMER 2020		1,849.00
826102AA01000003	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO / SERVICIOS GENERALES	1,849.00	

Claves Presupuestales Utilizadas:

223-AA-02-06-00-00000-3551-050100-0001 1,849.00

TOTAL : 1,849.00

SUMAS : 3,698.00 3,698.00

CONCEPTO : PAGO DE FACTURA NO. 16805, POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ELECTRICO A VEHICULO VACTOR; TRANSFERENCIA BANCOMER FOLIO: 3504031.

MATRIZ DE CONVERSION DEVENGADO-PAGADO



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8º Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx