

DICTAMEN CON OPINION POSITIVA CON SALVEDADES

L.A. JAIME GARCIA ESCOBEDO

**DIRECTOR GENERAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO (SAPASCO)**

**ATN. LCP DELIA CECILIA ALVAREZ HARO
JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA, FINANZAS Y CONTABILIDAD**

He auditado el Estado de Situación Financiera del SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN denominada en lo siguiente como "SAPASCO", al 31 de Diciembre de 2012, el Estado de Resultados por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán Jalisco es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las instrucciones sobre forma y términos en que los Entes Públicos de la Administración Pública deben de llevar su contabilidad y que están contenidas en las disposiciones normativas del Sistema de Contabilidad Gubernamental, establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), conforme a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material, y de que están preparados de acuerdo a Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de

Jalisco y sus Municipios, La Ley de Contabilidad Gubernamental, así como la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco, además de los criterios, bases y normas expedidos por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco. Por lo tanto no coinciden con las Normas de Información Financiera.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de SAPASCO, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de SAPASCO. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra labor proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

Como lo menciona el reconocimiento que hace la Administración de SAPASCO, acerca de la Aprobación por unanimidad del Consejo de Administración de Presupuesto de Egresos Debidamente aprobado por el Consejo, para el ejercicio fiscal 2012, realizado en su sesión 9ª. Extraordinaria, del día 14 de Diciembre de 2011 presentado ante la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, constituye una verdadera aprobación del gasto; aunado a las modificaciones autorizada en la Sesión extraordinaria del Consejo de Administración del día 16 de Julio de 2012, y en Sesión Ordinaria del día 10 de Diciembre de 2012, así como, la aprobación de los avances de gestión financiera, correspondientes al primer semestre 2012 e informe anual de gestión financiera, y Así mismo como la aplicación correcta de la Ley de Ingresos del Municipio de Colotlán Jalisco para el Ejercicio Fiscal 2012, Toda vez que se cobraron cantidades iguales a las cuotas y tasas establecidas en la propia Ley en cuestión, salvo que existen partidas que se reclasificaron por transferencias internas, sin afectar el monto autorizado del presupuesto y en su caso por efectos de redondeo se omitieron el cobro de los respectivos recargos por mora.

En mi opinión debido a que contiene la exactitud y la justificación, de las cuotas y tasas cobradas a los contribuyentes, respecto a las establecidas en el Título Cuarto, Capítulo segundo y cuarto de la Ley de Ingresos arriba señalada. Así mismo la debida aprobación del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2012, determina la correcta eficiencia, eficacia y economía en el gasto público, principio de fiscalización establecido en la Ley de Fiscalización Superior y



Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. Al igual que existe la correcta aplicación de las cantidades gastadas, ya que se basa en presupuesto de egresos, de conformidad con la Ley de Hacienda Municipal para el Estado de Jalisco, en su Libro Cuarto, Título Primero, Capítulo Único, Artículo 202; además que ha cumplido con lo establecido por la Ley de Contabilidad Gubernamental, respecto a la armonización Contable. Salvo, que en la presentación de sus modificaciones al presupuesto, se notan discrepancias entre los valores allí vertidos, tal es el caso del rubro de plantilla permanente y la cantidad presupuestada, ya que existe diferencia entre el total de sueldo base anual y la partida 1100 registrada en el formato de Presupuesto de Egresos Económico y por Objeto de Gasto, la presentación espontánea de las declaraciones provisionales de impuestos retenidos a cargo de terceros, que originan un cargo a las finanzas, en virtud de los recargos y la actualización originada.

Según lo explica el párrafo que antecede, los Estados Financieros Adjuntos PRESENTAN RAZONABLEMENTE la Situación Financiera del SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN, para el ejercicio fiscal 2012, de conformidad con las normas generales arriba indicadas.



MARMOLEJO SEPULVEDA Y ASOCIADOS SC

LCP JUAN LUIS MARMOLEJO GONZALEZ
AUDITOR RESPONSABLE

Cedula Profesional 2815741
Cedula Estatal 2569(6)

NOTAS AL DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2012

L.A. JAIME GARCIA ESCOBEDO

**DIRECTOR GENERAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO (SAPASCO)**

**ATN. LCP DELIA CECILIA ALVAREZ HARO
JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA, FINANZAS Y CONTABILIDAD**

El presente documento, tiene como fin el recalcar algunas notas, que se obtuvieron del análisis y conclusiones de la auditoría a los estados financieros de ejercicio fiscal 2012, del Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán Jalisco, a quien llamaremos "el sistema", siendo estas las siguientes:

1.- ACTIVIDADES...

Operaciones --- el Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán Jalisco, se dedican a brindar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, funciones propias del organismo establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.


2.- BASES DE PRESENTACION...

a).-Unidad Monetaria de los Estados Financieros.- los Estados Financieros y notas al 31 de diciembre de 2012, incluyen saldos y transacciones en pesos mexicanos.

b).- Clasificación de costos y gastos- Se presentan atendiendo a su función debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece el Sistema. (Contabilidad Gubernamental)

c).- Ahorro o Desahorro,- Si bien el estado de resultados refleja una desahorro en sus operaciones, estas se deben principalmente a la participación que tuvo SAPASCO, en obras municipales, con una inversión total de \$1'073,490.00 tales como:

- Rehabilitación del colector de la localidad de los Veliz,
- Construcción del colector de canoas de arriba,



Ambas obras, al igual de otras de menor trascendencia, las cuales fueron autorizadas por el Consejo de Administración de SAPASCO, según consta en sus actas de asamblea y acuerdos emitidos.

Es importante recalcar que dicho desahorro, como lo menciono se debe al grado de inversión que hizo el organismo respecto a la obra pública municipal, independientemente del mejoramiento sustantivo en el desempeño económico y financiero del sistema, y al índice de cartera vencida que se viene teniendo de ejercicios anteriores. La acción inmediata a cubrir, es precisamente en este rubro, en donde, se tiene que mejorar en disminuir considerablemente dicha cartera vencida, con medidas de apremio con los morosos, a fin, de no caer, en desacato a las disposiciones fiscales que establecen la obligación de cobro, en términos normales o en su caso, aplicando los procedimientos administrativo de ejecución.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES...

Los estados financieros adjuntos cumplen con los principios Internacionales de contabilidad, su preparación requiere que la administración del sistema efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuesto para valor algunas partidas de los estados financieros, y para efectuar revelaciones que requieren en los mismos, sin embargo los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. El sistema, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por el Sistema son las siguientes:

a.- Reclasificaciones.- Los estados financieros por el año que termino el 31 de diciembre de 2012, no han sido reclasificados en ciertos rubros para conformar su presentación original, en las además cuestiones, cumple con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, y las normas, manuales y criterios establecidos por la CONAC.

b.- Efectivo y equivalentes en efectivo,- consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de efectivo con disponibilidad inmediata, se valúan a su valor nominal, y existen rendimientos generados y reflejados en contabilidad.

c.- Inventarios y almacenes.-Durante el año 2012, no se contó con algún control interno, para el manejo de los materiales adquiridos y recibidos durante el ejercicio 2012.


d.- Inmuebles y Muebles.- Se registran al costo, bajo un valor contable, establecido en la entrega-recepción del sistema efectuada en el mes de septiembre de 2009, sin que exista avalúo de perito independiente. Estos registros se refieren exclusivamente a los bienes entregados en Donación.



Respecto de algunos de los bienes inmuebles y muebles recibidos en dicha entrega-recepción, catalogados como "en comodato", no se pudo constatar su categoría, toda vez que no existe soporte legal sobre los mismos.

Respecto a las nuevas adquisiciones, se valoran al Monto Original de la inversión, por lo que dicha base, cumple con lo establecido en las leyes federales y estatales. Al igual que se cumple con su respectivo resguardo del servidor público que usa dicho bien mueble.

e.- Obligaciones fiscales.- se determina una omisión en el entero de las cantidades de impuestos retenidos (ISR), omisión que se origina desde el pago provisional de Octubre y hasta el de Diciembre de 2011, catalogado como error no grave, toda vez, que por la falta de pago en tiempo y forma, se generan Accesorios de dichas contribuciones (Recargos y Actualización), que si bien dichos impuestos retenidos, solo se enteran, los accesorios son cubiertos por el organismo, lo que representa un costo, tal vez no muy alto, pero que se puede evitar, así mismo, no cuenta con la presentación de la declaración informativa múltiple, por los sueldos salarios pagados en el ejercicio fiscal 2012, así como la determinación del Subsidio para el empleo por el mismo ejercicio.

 Existe un pago de lo indebido, por un monto de \$472.00, correspondiente a ISR por retenciones por servicios profesionales, correspondiente al mes de febrero, y pagado también en la declaración de Enero, ambos del 2012, por lo que se recomienda solicitar la devolución o en su caso la compensación, de este pago de lo indebido.

f.- Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos son reconocidos en el periodo en el que son efectivamente cobrados a los usuarios o contribuyentes.

g.- Instrumentos Financieros.- Los instrumentos financieros del sistema, incluyen efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, las cantidades registradas de dichos instrumentos se aproximan a su valor de mercado.

4.- ALMACENES...

Tal y como lo expresamos en el punto No. 3, no se cuenta con un control interno ni contable, para el manejo de los materiales adquiridos durante el ejercicio 2012, que garantice la optimización de los recursos invertidos, aun y que en los estados financieros se cuente con un saldo y movimientos afectos a este apartado.



5.- SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS

Se efectuaron pruebas selectivas, las cuales coinciden aproximadamente, con los saldos plasmados en los estados financieros.

6.- PATRIMONIO

Respeto de los bienes inmuebles, no se precisan su soporte legal de posesión, por lo que es urgente atender dicha omisión. Ahora bien, respecto de los bienes muebles, basta solo comentar la necesidad de actualizar los resguardos de dichos bienes.

7.- EXPEDIENTES DE PERSONAL

Del análisis efectuado a los expedientes de personal, se encontraron que cuenta con la documentación considerada como indispensable, por lo tanto, cumple con lo necesario para su registro y resguardo.

8.- PERCEPCIONES Y RETENCIONES SALARIALES

~~Del análisis efectuado a los registros contables de los empleados (nominas), se encontró la correcta determinación del ISPT retenido o bien el subsidio al empleo Determinado, al determinar con tablas o tarifas iguales a las autorizadas para el ejercicio fiscal 2012.~~

9.- ACCIONES DESTINADAS A LA DISMINUCION DE LA CARTERA VENCIDA

Del análisis efectuado a los procesos o acciones, encaminadas a la disminución de la cartera vencida, así como a los informes presentados al Consejo de Administración, respecto de este punto, se determina, que son correctas las acciones, que lleva el organismo, para este fin.

10.- CONTROLES INTERNOS.

Durante el ejercicio 2012, se careció de la mayoría de control interno, para el correcto manejo de algunos bienes o servicios, tales como sus almacenes, excepto los combustibles y lubricantes, los cuales los manejan a través de vales, que se reportan en una hoja electrónica donde se desglosa el consumo por área, Sin embargo, se recomienda, llevar registro con fecha de los consumos, a fin de validar correctamente dicho control.

Entre estas notas y principalmente las establecidas en el Dictamen, son resultado de nuestro análisis y conclusión obtenidas de la auditoría a los Estados Financieros para el ejercicio fiscal 2012, acuerdo contenido en el contrato para la Prestación de Servicios Profesionales, Firmado por el Director General del Sistema, el L.A. Jaime García Escobedo y el LCP Juan Luis Marmolejo González. De fecha 12 de junio de 2013.

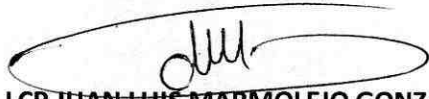


OTRAS CUESTIONES

Previamente y con fecha del 28 de junio de 2012, emitimos nuestro informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México. De acuerdo a lo dispuesto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las Normas Internacionales de Auditoría son de aplicación obligatoria en México para auditorías de estados financieros iniciados el 10 de enero de 2012, consecuentemente el informe sobre las cifras comparativas de los estados financieros de 2012 y 2011, se emiten con base en las Normas Internacionales de Auditoría.

Colotlán Jalisco a 26 de junio de 2013

MARMOLEJO SEPULVEDA Y ASOCIADOS



LCP JUAN LUIS MARMOLEJO GONZALEZ
Auditor

POR SAPASCO....



L.A. JAIME GARCIA ESCOBEDO
Director General del Sistema de
Agua Potable Alcantarillado y
Saneamiento del Municipio de
Colotlán





GOBIERNO MUNICIPAL COLOTLÁN
TRABAJO, COMPROMISO Y RESPONSABILIDAD
ADMINISTRACIÓN 2012-2015



DEPENDENCIA: Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán	
SECCIÓN	: Dirección
No. DE OFICIO	: 161/2013
EXPEDIENTE	: 1 /2013

ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
PRESENTE.

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PODER LEGISLATIVO
SE RECIBE DOCUMENTACION ANEXA A
RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO
OFICIALIA DE PARTES

Asunto: Envío Dictamen 2012

Por este medio me permito enviar a usted un cordial y afectuoso saludo, de igual forma me permito remitir Dictamen de Opinión Estados Financieros del Ejercicio 2012, de este OPD denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán, realizado por el Auditor Externo **L.C.P. JUAN LUIS MARMOLEJO GONZÁLEZ**, con Cédula Federal No. 2815741 y Cédula Estatal No. 2569-6.

Lo anterior para dar cumplimiento al Artículo 53 de la Ley de Fiscalización superior y auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus municipios.

Sin otro particular agradezco la atención que se sirva otorgar a la presente.



ATENTAMENTE
COLOTLÁN, JALISCO. A 26 DE JUNIO DEL 2013.

L.A. JAIME GARCÍA ESCOBEDO
DIRECTOR DE SAPASCO.

OFICIALIA DE PARTES
 2629 13 JUN 26 19:23
 AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
 OFICIALIA DE PARTES



GOBIERNO MUNICIPAL COLOTLÁN
TRABAJO, COMPROMISO Y RESPONSABILIDAD
ADMINISTRACIÓN 2012-2015



DEPENDENCIA: Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán	
SECCIÓN	: Dirección
No. DE OFICIO : 159/2013	
EXPEDIENTE : 1 /2013	

Asunto: Solicitud de autorización

OFICINA DE PARTES
 JUN 26 19:23
 2013

ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
PRESENTE.

Por este medio me permito enviar a usted un cordial y afectuoso saludo, de igual forma solicitar autorización para que el **L.C.P. JUAN LUIS MARMOLEJO GONZÁLEZ**, con Cédula Federal No. 2815741 y Cédula Estatal No. 2569-6, funja como contador externo en la realización del Dictamen de Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2012, de este OPD, denominado Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlán.

Sin otro particular agradezco la atención que se sirva otorgar a la presente.



ATENTAMENTE
COLOTLÁN, JALISCO. A 20 DE JUNIO DEL 2013.



A. JAIME GARCÍA ESCOBEDO
DIRECTOR DE SAPASCO.

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PODER LEGISLATIVO
SE RECIBE DOCUMENTACION ANEXA A
RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO
OFICIALIA DE PARTES



SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO.
LIC. EN ADMINISTRACION JAIME GARCIA ESCOBEDO
DIRECTOR GENERAL

En virtud del contrato celebrado el día 12 de Junio de 2013, donde requiere Dictamen de Opinión Profesional a los Estados Financieros, por el ejercicio fiscal 2012, y con el fin de obtener los resultados planeados, es necesario contar la siguiente información:

- ACUERDO DE CREACION DEL ORGANISMO, ✓
- ACTAS DE CONSEJO, CELEBRADAS DURANTE EL EJERCICIO 2011 Y 2012, ✓
- PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2012, ✓
- LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO PARA EL EJERCICIO 2012, ✓
- CONTABILIDAD DEL EJERCICIO 2012, ✓
- AVANCES DE GESTION FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2012, ✓
- SISTEMA CONTABLE DONDE LLEVE LOS PRINCIPALES ASIENTOS CONTABLES, ✓
- ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO FISCAL 2012, ✓
- CONCILIACIONES BANCARIAS, ✓
- EXPEDIENTES DE PATRIMONIO (INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES), ✓
- EXPEDIENTES DEL PERSONAL, copias
- CONTROL INTERNO PARA EL MANTENIMIENTO DE VEHICULOS Y CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, ✓
- DECLARACIONES PROVISIONALES Y ANUALES PRESENTADAS, - ✓
- PADRON DE USUARIOS, Bando
- PADRON DE PROVEEDORES, copias
- CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, SERVICIOS PROFESIONALES, Y OTROS DE DISTINTA INDOLE CELEBRADOS DURANTE EL EJERCICIO A REVISAR. ✓

Esta información se requiere en forma impresa o bien en formato digital, a efectos de continuar con los trabajos solicitados.


Dicha información, agradeceremos, se nos estregué a la brevedad posible, y al igual, por escrito, ello con la finalidad de dejar evidencia del proceso de la Auditoría Solicitada.

Sin más de momento y en espera de sus comentarios, nos reiteramos como sus atentos y seguros servidores.

Atentamente.

12 de Junio de 2013.

MARMOLEJO SEPULVEDA Y ASOCIADOS


LCP JUAN LUIS MARMOLEJO GONZALEZ
Director General

Recibi:
24/06/13
AL

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO.

LIC. EN ADMINISTRACION JAIME GARCIA ESCOBEDO
DIRECTOR GENERAL

En virtud del contrato celebrado el día 12 de Junio de 2013, donde requiere Dictamen de Opinión Profesional a los Estados Financieros, por el ejercicio fiscal 2012, y con el fin de obtener los resultados planeados, solicito de la manera más atenta, es necesario contar la siguiente información:

- REPORTE DETALLADO DE RECAUDACION DE LOS DIAS:
 - ➔ 5 DE ENERO DE 2012,
 - ➔ 3 DE ABRIL DE 2012,
 - ➔ 25 DE OCTUBRE DE 2012,
 - ➔ 14 DE DICIEMBRE DE 2012,

- ANALITICO DE PAGOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS:
 - ➔ 16822-9
 - ➔ 13962-6
 - ➔ 16999-3
 - ➔ 16677
 - ➔ 12527-8

- CONVENIO DE PAGOS HECHOS CON USUARIOS, DURANTE EL 2012, TANTO POR CONEXIÓN DE AGUA Y/O DRENAJE, Y DEMAS ADEUDOS FISCALES.
- DOCUMENTOS QUE DAN JUSTIFICACION Y ACREDITACION A LOS DESCUENTOS DEL 50%, ESTABLECIDOS EN LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE COLOTLAN JALISCO PARA EL EJERCICIO 2012.

Esta información se requiere en forma impresa o bien en formato digital, a efectos de continuar con los trabajos solicitados.

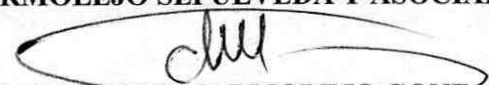
Dicha información, agradeceremos, se nos estregué a la brevedad posible, y al igual, por escrito, ello con la finalidad de dejar evidencia del proceso de la Auditoría Solicitada.

Sin más de momento y en espera de sus comentarios, nos reiteramos como sus atentos y seguros servidores.

Atentamente.

Colotlan Jalisco a 24 de Junio de 2013.

MARMOLEJO SEPULVEDA Y ASOCIADOS



LCP JUAN LUIS MARMOLEJO GONZALEZ
Director General

Recibi:
21/06/13
X

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 1
Estado de Resultados del 01/Dic/2012 al 31/Dic/2012

	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
<i>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</i>				
<i>INGRESOS DE GESTIÓN</i>				
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	219,665.53	45.05	7,679,207.84	77.70
ACCESORIOS DE DERECHO	15,440.40	3.17	186,542.57	1.89
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS ..	11,285.32	2.31	127,374.43	1.29
Total INGRESOS DE GESTIÓN	246,391.25	50.53	7,993,124.84	80.87
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI</i>				
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	240,117.00	49.25	1,871,117.00	18.93
Total PARTICIPACIONES	240,117.00	49.25	1,871,117.00	18.93
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>				
INTERESES GANADOS DE VALORES	1,068.26	0.22	19,341.11	0.20
Total OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,068.26	0.22	19,341.11	0.20
Total INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	487,576.51	100.00	9,883,582.95	100.00
Total Ingresos	487,576.51	100.00	9,883,582.95	100.00
Egresos				
<i>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</i>				
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>				
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTE..	179,970.24	36.91	2,125,944.91	21.51
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTE..	16,204.11	3.32	236,162.88	2.39
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	290,452.89	59.57	346,674.17	3.51
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMIC..	14,266.88	2.93	80,162.34	0.81
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN	1,301.49	0.27	75,108.13	0.76
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5,625.00	1.15	11,590.85	0.12
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCI..	0.00	0.00	1,315.00	0.01
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN ..	17,384.00	3.57	948,222.29	9.59
PRODUCTOS QUÍMICOS	22,050.00	4.52	320,216.21	3.24
COMBUSTIBLES	25,037.73	5.14	361,384.71	3.66
VESTUARIO	0.00	0.00	3,249.13	0.03
HERRAMIENTAS	1,118.97	0.23	40,813.23	0.41
SERVICIOS BÁSICOS	295,413.72	60.59	2,809,653.47	28.43
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,000.00	0.82	35,300.00	0.36
SERVICIOS PROFESIONALES	15,935.03	3.27	204,726.09	2.07
SERVICIOS FINANCIEROS	635.68	0.13	3,673.25	0.04
SERVICIOS DE INSTALACIÓN	4,916.74	1.01	613,757.07	6.21
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,731.82	0.36	24,840.10	0.25
SERVICIOS OFICIALES	620.00	0.13	17,502.66	0.18
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.78	0.00	344,021.02	3.48
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	896,665.08	183.90	8,604,317.51	87.06
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A</i>				
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLI..	0.00	0.00	1,073,490.51	10.86
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	738.54	0.15	718,852.85	7.27
Total TRANSFERENCIAS	738.54	0.15	1,792,343.36	18.13
<i>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</i>				
Total PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA P</i>				
Total INTERESES	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>				
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	145,175.46	29.77	145,175.46	1.47
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	433,047.43	4.38
Total OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDIN..	145,175.46	29.77	578,222.89	5.85

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 2
 Estado de Resultados del 01/Dic/2012 al 31/Dic/2012

	Periodo	%	Acumulado	%
Total GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,042,579.08	213.83	10,974,883.76	111.04
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE				
RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS				
Total RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0	0.00	0	0.00
AHORRO DE LA GESTIÓN				
Total AHORRO DE LA GESTIÓN	0	0.00	0	0.00
DESAHORRO DE LA GESTIÓN				
Total DESAHORRO DE LA GESTIÓN	0	0.00	0	0.00
Total CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	0	0.00	0	0.00
Total Egresos	1,042,579.08	213.83	10,974,883.76	111.04
Utilidad (o Pérdida)	-555,002.57	-113.83	-1,091,300.81	-11.04



[Handwritten signature]

L.A. JAIME SANCHEZ ESCOBEDO
 DIRECTOR



[Handwritten signature]

L.C.P. DELIA CECILIA ALVAREZ HARO
 JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA,
 FINANZAS Y CONTABILIDAD

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 1
 Posición Financiera, Balance General al 31/Dic/2012

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO	13,712.33	SERVICIOS PERSONALES POR PA..	311,730.36
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	2,128,082.85	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONE..	8,954.70
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERC..	40,922.00	INGRESOS COBRADOS POR ADEL..	11,620.94
DEUDORES DIVERSOS POR COBR..	14,597.06	INGRESOS POR CLASIFICAR	677.03
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFE..	449,413.79		
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMI..	141,399.00	Total PASIVO CIRCULANTE	332,983.03
Total ACTIVO CIRCULANTE	2,788,127.03	PASIVO NO CIRCULANTE	
		Total PASIVO NO CIRCULANTE	0.00
		Total PASIVO	332,983.03
ACTIVO NO CIRCULANTE		SUMA DEL PASIVO	332,983.03
CONSTRUCCIONES EN PROCESO ..	1,021,640.00	CAPITAL	
RECURSOS PROPIOS	100,818.97	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
RECURSOS PROPIOS	136,118.81	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONI..	
RECURSOS PROPIOS	52,901.48	APORTACIONES	3,050,731.12
RECURSOS PROPIOS	2,387.93	Total HACIENDA PÚBLICA/ PATRI..	3,050,731.12
RECURSOS PROPIOS	159,083.33	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONI..	
PROGRAMAS ESTATALES	97,666.67	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT..	714,621.57
RECURSOS PROPIOS	134,160.00	Total HACIENDA PÚBLICA/PATRIM..	714,621.57
RECURSOS PROPIOS	19,582.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ..	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BI..	-414,150.50	Total EXCESO O INSUFICIENCIA E..	0.00
Total ACTIVO NO CIRCULANTE	1,310,208.69	Total HACIENDA PÚBLICA/ PATRI..	3,765,352.69
		SUMA DEL CAPITAL	3,765,352.69
Total ACTIVO	4,098,335.72	SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	4,098,335.72

SUMA DEL ACTIVO 4,098,335.72



O.P.D.A. JUAN GARCÍA ESCOBEDO
DIRECTOR

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL 4,098,335.72



L.C.P. DELIA CECILIA ALVAREZ HARO
JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA, FINANZAS Y CONTABILIDAD

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 1
Balanza de comprobación al 31/Dic/2012

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
1000-000-000	ACTIVO	4,098,335.72		0.00	0.00	4,098,335.72	
1100-000-000	ACTIVO CIRCULANTE	2,788,127.03		0.00	0.00	2,788,127.03	
1110-000-000	EFFECTIVO Y EQUIVALENT..	2,182,717.18		0.00	0.00	2,182,717.18	
1111-000-000	EFFECTIVO	13,712.33		0.00	0.00	13,712.33	
1111-001-000	FONDOS FIJOS	4,457.52		0.00	0.00	4,457.52	
1111-001-003	Delia Cecilia Alvarez Haro	4,457.52		0.00	0.00	4,457.52	
1111-002-000	Recuadadora SAPASCO	9,254.81		0.00	0.00	9,254.81	
1111-002-001	José de Jesús Lozano García	196.68		0.00	0.00	196.68	
1111-002-003	Rubén Márquez Pinedo	9,058.13		0.00	0.00	9,058.13	
1113-000-000	BANCOS/DEPENDENCIAS ..	2,128,082.85		0.00	0.00	2,128,082.85	
1113-001-000	Agua 624402518	29,517.18		0.00	0.00	29,517.18	
1113-002-000	Saneamiento 624402527	2,018,547.47		0.00	0.00	2,018,547.47	
1113-003-000	Infraestructura 624402536	73,607.58		0.00	0.00	73,607.58	
1113-004-000	Desazolve 624402545	6,410.62		0.00	0.00	6,410.62	
1116-000-000	DEPÓSITOS DE FONDOS ..	40,922.00		0.00	0.00	40,922.00	
1116-001-000	OFICINA CENTRAL	2,500.00		0.00	0.00	2,500.00	
1116-002-000	POZOS	38,422.00		0.00	0.00	38,422.00	
1120-000-000	DERECHOS A RECIBIR EF..	464,010.85		0.00	0.00	464,010.85	
1123-000-000	DEUDORES DIVERSOS PO..	14,597.06		0.00	0.00	14,597.06	
1123-900-000	OTROS DEUDORES FUNCION..	14,597.06		0.00	0.00	14,597.06	
1123-901-000	Jaime Alfredo Garcia Medina	0.02		0.00	0.00	0.02	
1123-919-000	Miguel Angel Pinedo Villa	14,597.00		0.00	0.00	14,597.00	
1123-925-000	Elizabeth Muro Gaeta	0.04		0.00	0.00	0.04	
1129-000-000	OTROS DERECHOS A REC..	449,413.79		0.00	0.00	449,413.79	
1129-001-000	IVA a Favor	433,979.02		0.00	0.00	433,979.02	
1129-002-000	Subsidio al Empleo	3,623.94		0.00	0.00	3,623.94	
1129-003-000	ISR Retenido Bancario	11,810.83		0.00	0.00	11,810.83	
1150-000-000	ALMACENES	141,399.00		0.00	0.00	141,399.00	
1151-000-000	ALMACÉN DE MATERIALE..	141,399.00		0.00	0.00	141,399.00	
1151-001-000	Medidores	123,999.00		0.00	0.00	123,999.00	
1151-002-000	Valvulas Antifraude	17,400.00		0.00	0.00	17,400.00	
1200-000-000	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,310,208.69		0.00	0.00	1,310,208.69	
1230-000-000	BIENES INMUEBLES, INFR..	1,021,640.00		0.00	0.00	1,021,640.00	
1235-000-000	CONSTRUCCIONES EN PR..	1,021,640.00		0.00	0.00	1,021,640.00	
1240-000-000	BIENES MUEBLES	683,137.19		0.00	0.00	683,137.19	
1241-000-000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ..	289,839.26		0.00	0.00	289,839.26	
1241-100-000	Muebles de oficina y estanter..	100,818.97		0.00	0.00	100,818.97	
1241-100-100	RECURSOS PROPIOS	100,818.97		0.00	0.00	100,818.97	
1241-500-000	Equipo de cómputo de tecnol..	136,118.81		0.00	0.00	136,118.81	
1241-500-100	RECURSOS PROPIOS	136,118.81		0.00	0.00	136,118.81	
1241-900-000	Otros mobiliarios y equipos d..	52,901.48		0.00	0.00	52,901.48	
1241-900-100	RECURSOS PROPIOS	52,901.48		0.00	0.00	52,901.48	
1242-000-000	MOBILIARIO Y EQUIPO ED..	2,387.93		0.00	0.00	2,387.93	
1242-300-000	Cámaras fotográficas y de vi..	2,387.93		0.00	0.00	2,387.93	
1242-300-100	RECURSOS PROPIOS	2,387.93		0.00	0.00	2,387.93	
1244-000-000	EQUIPO DE TRANSPORTE	256,750.00		0.00	0.00	256,750.00	
1244-100-000	Automóviles y camiones	256,750.00		0.00	0.00	256,750.00	
1244-100-100	RECURSOS PROPIOS	159,083.33		0.00	0.00	159,083.33	
1244-100-400	PROGRAMAS ESTATALES	97,666.67		0.00	0.00	97,666.67	
1246-000-000	MAQUINARIA, OTROS EQU..	134,160.00		0.00	0.00	134,160.00	
1246-200-000	Maquinaria y equipo industrial	134,160.00		0.00	0.00	134,160.00	
1246-200-100	RECURSOS PROPIOS	134,160.00		0.00	0.00	134,160.00	
1250-000-000	ACTIVOS INTANGIBLES	19,582.00		0.00	0.00	19,582.00	
1251-000-000	SOFTWARE	19,582.00		0.00	0.00	19,582.00	
1251-100-100	RECURSOS PROPIOS	19,582.00		0.00	0.00	19,582.00	
1260-000-000	DEPRECIACIÓN, DETERIO..	414,150.50		0.00	0.00	414,150.50	
1263-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULA..	414,150.50		0.00	0.00	414,150.50	
1263-001-000	Equipo de Transporte	135,273.05		0.00	0.00	135,273.05	
1263-002-000	Maquinaria y Equipo	134,158.00		0.00	0.00	134,158.00	
1263-003-000	Mobiliario y Equipo de Oficina	26,154.89		0.00	0.00	26,154.89	
1263-004-000	Equipo de Computo	118,564.56		0.00	0.00	118,564.56	
2000-000-000	PASIVO	332,983.03		0.00	0.00	332,983.03	
2100-000-000	PASIVO CIRCULANTE	332,983.03		0.00	0.00	332,983.03	
2110-000-000	CUENTAS POR PAGAR A C..	320,685.06		0.00	0.00	320,685.06	
2111-000-000	SERVICIOS PERSONALES ..	311,730.36		0.00	0.00	311,730.36	
2117-000-000	RETENCIONES Y CONTRIB..	8,954.70		0.00	0.00	8,954.70	
2117-003-000	ISR Retenido	1,857.70		0.00	0.00	1,857.70	

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 2
Balanza de comprobación al 31/Dic/2012

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
2117-004-000	ISR Retenido a Trabajadores		7,097.00	0.00	0.00		7,097.00
2150-000-000	PASIVOS DIFERIDOS A CO..		11,620.94	0.00	0.00		11,620.94
2151-000-000	INGRESOS COBRADOS P..		11,620.94	0.00	0.00		11,620.94
2190-000-000	OTROS PASIVOS A CORT..		677.03	0.00	0.00		677.03
2191-000-000	INGRESOS POR CLASIFIC..		677.03	0.00	0.00		677.03
2191-001-000	SERVICIO DE AGUA POTA..		677.03	0.00	0.00		677.03
3000-000-000	HACIENDA PÚBLICA/ PATR..	4,856,653.50		1,091,300.81	0.00	3,765,352.69	
3100-000-000	HACIENDA PÚBLICA/ PATR..	3,050,731.12		0.00	0.00	3,050,731.12	
3110-000-000	APORTACIONES	3,050,731.12		0.00	0.00	3,050,731.12	
3200-000-000	HACIENDA PÚBLICA/PATRI..	1,805,922.38		1,091,300.81	0.00	714,621.57	
3220-000-000	RESULTADOS DE EJERCI..	1,805,922.38		1,091,300.81	0.00	714,621.57	
3220-100-009	Resultado del Ejercicio 2009	262,991.81		0.00	0.00	262,991.81	
3220-100-010	Resultado del Ejercicio 2010	-209,207.79		0.00	0.00	-209,207.79	
3220-100-011	Resultado del Ejercicio 2011	1,752,138.36		0.00	0.00	1,752,138.36	
3220-100-012	Resultado del Ejercicio 2012	0.00		1,091,300.81	0.00	-1,091,300.81	
4000-000-000	INGRESOS Y OTROS BEN..	9,883,582.95		9,883,582.95	0.00	0.00	
4100-000-000	INGRESOS DE GESTIÓN	7,993,124.84		7,993,124.84	0.00	0.00	
4140-000-000	DERECHOS	7,865,750.41		7,865,750.41	0.00	0.00	
4143-000-000	DERECHOS POR PRESTA..	7,679,207.84		7,679,207.84	0.00	0.00	
4143-400-000	Agua y alcantarillado	7,574,992.54		7,574,992.54	0.00	0.00	
4143-401-000	Servicio doméstico de cuota ..	5,441,652.10		5,441,652.10	0.00	0.00	
4143-401-001	Servicio Domestico de cuota ..	4,154,403.69		4,154,403.69	0.00	0.00	
4143-401-002	Servicio Domestico de cuota ..	1,041,383.76		1,041,383.76	0.00	0.00	
4143-401-003	Servicio Domestico de cuota ..	245,864.65		245,864.65	0.00	0.00	
4143-402-000	Servicio no doméstico de cu..	92,130.36		92,130.36	0.00	0.00	
4143-402-001	Servicio no doméstico de cu..	13,672.92		13,672.92	0.00	0.00	
4143-402-002	Servicio no doméstico de cu..	78,457.44		78,457.44	0.00	0.00	
4143-405-000	Servicio medido uso domésti..	138,440.80		138,440.80	0.00	0.00	
4143-405-001	Servicio medido uso domésti..	54,065.02		54,065.02	0.00	0.00	
4143-405-002	Servicio medido uso domésti..	84,375.78		84,375.78	0.00	0.00	
4143-406-000	Servicio medido uso no dom..	66,617.64		66,617.64	0.00	0.00	
4143-406-001	Servicio medido uso no dom..	24,368.51		24,368.51	0.00	0.00	
4143-406-002	Servicio medido uso no dom..	42,249.13		42,249.13	0.00	0.00	
4143-407-000	20% para el saneamiento de ..	898,523.54		898,523.54	0.00	0.00	
4143-407-001	20% para el saneamiento ser..	604,743.09		604,743.09	0.00	0.00	
4143-407-002	20% para el saneamiento ser..	241,057.57		241,057.57	0.00	0.00	
4143-407-003	20% para el saneamiento ser..	17,308.20		17,308.20	0.00	0.00	
4143-407-004	20% para saneamiento serv ..	35,414.68		35,414.68	0.00	0.00	
4143-408-000	2% o 3% para la infraestruct..	163,295.19		163,295.19	0.00	0.00	
4143-408-001	2% o 3% para la infraestruct..	110,190.31		110,190.31	0.00	0.00	
4143-408-002	2% o 3% para la infraestruct..	43,538.13		43,538.13	0.00	0.00	
4143-408-003	2% o 3% para la infraestruct..	3,185.15		3,185.15	0.00	0.00	
4143-408-004	2% o 3% para la infraestruct..	6,381.60		6,381.60	0.00	0.00	
4143-409-000	Aprovechamiento de la infrae..	479,302.40		479,302.40	0.00	0.00	
4143-409-001	Desazolve	77,681.04		77,681.04	0.00	0.00	
4143-409-002	Agua en bloque	4,701.91		4,701.91	0.00	0.00	
4143-409-003	Derechos de Incorporacion	387,436.65		387,436.65	0.00	0.00	
4143-409-004	Ampliación de red de agua	9,482.80		9,482.80	0.00	0.00	
4143-410-000	Conexión o reconexión al ser..	295,030.51		295,030.51	0.00	0.00	
4143-410-001	Instalacion de Tomas	64,353.04		64,353.04	0.00	0.00	
4143-410-002	Instalacion de Medidores	26,775.55		26,775.55	0.00	0.00	
4143-410-003	Instalación de Drenaje	9,535.18		9,535.18	0.00	0.00	
4143-410-004	Cortes y Reconexiones	23,289.73		23,289.73	0.00	0.00	
4143-410-005	Derechos de conexion de ag..	88,651.50		88,651.50	0.00	0.00	
4143-410-006	Derechos de conexión de dr..	82,425.51		82,425.51	0.00	0.00	
4143-900-000	Derechos no especificados	104,215.30		104,215.30	0.00	0.00	
4143-901-000	Servicios prestados en horas..	104,180.30		104,180.30	0.00	0.00	
4143-999-000	Otros derechos	35.00		35.00	0.00	0.00	
4144-000-000	ACCESORIOS DE ..	186,542.57		186,542.57	0.00	0.00	
4144-100-000	Recargos	177,557.56		177,557.56	0.00	0.00	
4144-101-000	Falta de pago	177,557.56		177,557.56	0.00	0.00	
4144-101-001	Recargos Vigente	6,476.81		6,476.81	0.00	0.00	
4144-101-002	Recargos Vencido	171,080.75		171,080.75	0.00	0.00	
4144-200-000	Multas	8,985.01		8,985.01	0.00	0.00	
4144-201-000	Infracciones a las leyes fiscal..	8,985.01		8,985.01	0.00	0.00	
4150-000-000	PRODUCTOS DE TIPO CO..	127,374.43		127,374.43	0.00	0.00	
4159-000-000	OTROS PRODUCTOS QUE ..	127,374.43		127,374.43	0.00	0.00	

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 3
Balanza de comprobación al 31/Dic/2012

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
4159-300-000	Piso		76,720.56	76,720.56	0.00		0.00
4159-306-000	Tapiales, andamios, material..		76,720.56	76,720.56	0.00		0.00
4159-900-000	Productos diversos		50,653.87	50,653.87	0.00		0.00
4159-901-000	Formas impresas		50,653.87	50,653.87	0.00		0.00
4200-000-000	PARTICIPACIONES, APOR..	1,871,117.00		1,871,117.00	0.00		0.00
4220-000-000	TRANSFERENCIAS, ASIGN..	1,871,117.00		1,871,117.00	0.00		0.00
4223-000-000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIO..	1,871,117.00		1,871,117.00	0.00		0.00
4223-100-000	Subsidio	1,871,117.00		1,871,117.00	0.00		0.00
4223-103-000	Subsidio municipal	1,500,000.00		1,500,000.00	0.00		0.00
4223-199-000	Otros subsidios	371,117.00		371,117.00	0.00		0.00
4300-000-000	OTROS INGRESOS Y BEN..	19,341.11		19,341.11	0.00		0.00
4310-000-000	INGRESOS FINANCIEROS	19,341.11		19,341.11	0.00		0.00
4311-000-000	INTERESES GANADOS DE ..	19,341.11		19,341.11	0.00		0.00
5000-000-000	GASTOS Y OTRAS PÉRDID..	10,974,883.76		0.00	10,974,883.76		0.00
5100-000-000	GASTOS DE FUNCIONAMI..	8,604,317.51		0.00	8,604,317.51		0.00
5110-000-000	SERVICIOS PERSONALES	2,788,944.30		0.00	2,788,944.30		0.00
5111-000-000	REMUNERACIONES AL PE..	2,125,944.91		0.00	2,125,944.91		0.00
5111-300-000	Sueldos base al personal per..	2,125,944.91		0.00	2,125,944.91		0.00
5111-300-100	RECURSOS PROPIOS	2,125,944.91		0.00	2,125,944.91		0.00
5112-000-000	REMUNERACIONES AL PE..	236,162.88		0.00	236,162.88		0.00
5112-200-000	Sueldos base al personal ev..	236,162.88		0.00	236,162.88		0.00
5112-200-100	RECURSOS PROPIOS	236,162.88		0.00	236,162.88		0.00
5113-000-000	REMUNERACIONES ADICI..	346,674.17		0.00	346,674.17		0.00
5113-200-000	Primas de vacaciones, domi..	299,784.17		0.00	299,784.17		0.00
5113-200-100	RECURSOS PROPIOS	299,784.17		0.00	299,784.17		0.00
5113-300-000	Horas extraordinarias	46,890.00		0.00	46,890.00		0.00
5113-300-100	RECURSOS PROPIOS	46,890.00		0.00	46,890.00		0.00
5115-000-000	OTRAS PRESTACIONES S..	80,162.34		0.00	80,162.34		0.00
5115-900-000	Otras prestaciones sociales ..	80,162.34		0.00	80,162.34		0.00
5115-900-100	RECURSOS PROPIOS	80,162.34		0.00	80,162.34		0.00
5120-000-000	MATERIALES Y SUMINIST..	1,761,899.55		0.00	1,761,899.55		0.00
5121-000-000	MATERIALES DE ADMINIS..	75,108.13		0.00	75,108.13		0.00
5121-100-000	Materiales, útiles y equipos ..	19,051.63		0.00	19,051.63		0.00
5121-100-100	RECURSOS PROPIOS	19,051.63		0.00	19,051.63		0.00
5121-200-000	Materiales y útiles de impresi..	35,269.75		0.00	35,269.75		0.00
5121-200-100	RECURSOS PROPIOS	35,269.75		0.00	35,269.75		0.00
5121-400-000	Materiales, útiles y equipos ..	100.00		0.00	100.00		0.00
5121-400-100	RECURSOS PROPIOS	100.00		0.00	100.00		0.00
5121-500-000	Material impreso e informaci..	12,654.92		0.00	12,654.92		0.00
5121-500-100	RECURSOS PROPIOS	12,654.92		0.00	12,654.92		0.00
5121-600-000	Material de limpieza	8,031.83		0.00	8,031.83		0.00
5121-600-100	RECURSOS PROPIOS	8,031.83		0.00	8,031.83		0.00
5122-000-000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,590.85		0.00	11,590.85		0.00
5122-100-000	Productos alimenticios para ..	10,728.76		0.00	10,728.76		0.00
5122-100-100	RECURSOS PROPIOS	10,728.76		0.00	10,728.76		0.00
5122-300-000	Utensilios para el servicio de ..	862.09		0.00	862.09		0.00
5122-300-100	RECURSOS PROPIOS	862.09		0.00	862.09		0.00
5123-000-000	MATERIAS PRIMAS Y MAT..	1,315.00		0.00	1,315.00		0.00
5123-900-000	Otros productos adquiridos c..	1,315.00		0.00	1,315.00		0.00
5123-900-100	RECURSOS PROPIOS	1,315.00		0.00	1,315.00		0.00
5124-000-000	MATERIALES Y ARTÍCULO..	948,222.29		0.00	948,222.29		0.00
5124-200-000	Cemento y productos de con..	36,256.88		0.00	36,256.88		0.00
5124-200-100	RECURSOS PROPIOS	36,256.88		0.00	36,256.88		0.00
5124-600-000	Material eléctrico y electrónico	42,985.87		0.00	42,985.87		0.00
5124-600-100	RECURSOS PROPIOS	42,985.87		0.00	42,985.87		0.00
5124-700-000	Artículos metálicos para la c..	46,967.33		0.00	46,967.33		0.00
5124-700-100	RECURSOS PROPIOS	46,967.33		0.00	46,967.33		0.00
5124-900-000	Otros materiales y artículos d..	822,012.21		0.00	822,012.21		0.00
5124-900-100	RECURSOS PROPIOS	822,012.21		0.00	822,012.21		0.00
5125-000-000	PRODUCTOS QUÍMICOS, F..	320,216.21		0.00	320,216.21		0.00
5125-900-000	Otros productos químicos	320,216.21		0.00	320,216.21		0.00
5125-900-100	RECURSOS PROPIOS	320,216.21		0.00	320,216.21		0.00
5126-000-000	COMBUSTIBLES, LUBRIC..	361,384.71		0.00	361,384.71		0.00
5126-100-000	Combustibles, lubricantes y ..	361,384.71		0.00	361,384.71		0.00
5126-100-100	RECURSOS PROPIOS	361,384.71		0.00	361,384.71		0.00
5127-000-000	VESTUARIO, BLANCOS, P..	3,249.13		0.00	3,249.13		0.00
5127-200-000	Prendas de seguridad y prot..	3,249.13		0.00	3,249.13		0.00

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 4
Balanza de comprobación al 31/Dic/2012

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
5127-200-100	RECURSOS PROPIOS		3,249.13	0.00	3,249.13		0.00
5129-000-000	HERRAMIENTAS, REFACC..		40,813.23	0.00	40,813.23		0.00
5129-100-000	Herramientas menores		9,572.84	0.00	9,572.84		0.00
5129-100-100	RECURSOS PROPIOS		9,572.84	0.00	9,572.84		0.00
5129-200-000	Refacciones y accesorios me..		384.48	0.00	384.48		0.00
5129-200-100	RECURSOS PROPIOS		384.48	0.00	384.48		0.00
5129-400-000	Refacciones y accesorios me..		509.74	0.00	509.74		0.00
5129-400-100	RECURSOS PROPIOS		509.74	0.00	509.74		0.00
5129-600-000	Refacciones y accesorios me..		30,346.17	0.00	30,346.17		0.00
5129-600-100	RECURSOS PROPIOS		30,346.17	0.00	30,346.17		0.00
5130-000-000	SERVICIOS GENERALES		4,053,473.66	0.00	4,053,473.66		0.00
5131-000-000	SERVICIOS BÁSICOS		2,809,653.47	0.00	2,809,653.47		0.00
5131-100-000	Energía eléctrica		2,792,193.59	0.00	2,792,193.59		0.00
5131-100-100	RECURSOS PROPIOS		2,792,193.59	0.00	2,792,193.59		0.00
5131-400-000	Telefonía tradicional		14,759.91	0.00	14,759.91		0.00
5131-400-100	RECURSOS PROPIOS		14,759.91	0.00	14,759.91		0.00
5131-500-000	Telefonía celular		2,699.97	0.00	2,699.97		0.00
5131-500-100	RECURSOS PROPIOS		2,699.97	0.00	2,699.97		0.00
5132-000-000	SERVICIOS DE ARRENDA..		35,300.00	0.00	35,300.00		0.00
5132-200-000	Arrendamiento de edificios		31,500.00	0.00	31,500.00		0.00
5132-200-100	RECURSOS PROPIOS		31,500.00	0.00	31,500.00		0.00
5132-600-000	Arrendamiento de maquinari..		3,800.00	0.00	3,800.00		0.00
5132-600-100	RECURSOS PROPIOS		3,800.00	0.00	3,800.00		0.00
5133-000-000	SERVICIOS PROFESIONAL..		204,726.09	0.00	204,726.09		0.00
5133-100-000	Servicios legales, de contabil..		12,000.00	0.00	12,000.00		0.00
5133-100-100	RECURSOS PROPIOS		12,000.00	0.00	12,000.00		0.00
5133-400-000	Servicios de capacitación		500.00	0.00	500.00		0.00
5133-400-100	RECURSOS PROPIOS		500.00	0.00	500.00		0.00
5133-900-000	Servicios profesionales, cient..		192,226.09	0.00	192,226.09		0.00
5133-900-100	RECURSOS PROPIOS		192,226.09	0.00	192,226.09		0.00
5134-000-000	SERVICIOS FINANCIEROS,..		3,673.25	0.00	3,673.25		0.00
5134-100-000	Servicios financieros y banca..		273.76	0.00	273.76		0.00
5134-100-100	RECURSOS PROPIOS		273.76	0.00	273.76		0.00
5134-900-000	Servicios financieros, bancari..		3,399.49	0.00	3,399.49		0.00
5134-900-100	RECURSOS PROPIOS		3,399.49	0.00	3,399.49		0.00
5135-000-000	SERVICIOS DE INSTALACI..		613,757.07	0.00	613,757.07		0.00
5135-100-000	Conservación y mantenimien..		415,874.41	0.00	415,874.41		0.00
5135-100-100	RECURSOS PROPIOS		415,874.41	0.00	415,874.41		0.00
5135-300-000	Instalación, reparación y ma..		2,038.80	0.00	2,038.80		0.00
5135-300-100	RECURSOS PROPIOS		2,038.80	0.00	2,038.80		0.00
5135-500-000	Reparación y mantenimiento ..		51,220.75	0.00	51,220.75		0.00
5135-500-100	RECURSOS PROPIOS		51,220.75	0.00	51,220.75		0.00
5135-700-000	Instalación, reparación y ma..		144,623.11	0.00	144,623.11		0.00
5135-700-100	RECURSOS PROPIOS		144,623.11	0.00	144,623.11		0.00
5137-000-000	SERVICIOS DE TRASLADO..		24,840.10	0.00	24,840.10		0.00
5137-500-000	Viáticos en el país		24,840.10	0.00	24,840.10		0.00
5137-500-100	RECURSOS PROPIOS		24,840.10	0.00	24,840.10		0.00
5138-000-000	SERVICIOS OFICIALES		17,502.66	0.00	17,502.66		0.00
5138-100-000	Gastos de ceremonial		5,582.37	0.00	5,582.37		0.00
5138-100-100	RECURSOS PROPIOS		5,582.37	0.00	5,582.37		0.00
5138-200-000	Gastos de orden social y cul..		11,920.29	0.00	11,920.29		0.00
5138-200-100	RECURSOS PROPIOS		11,920.29	0.00	11,920.29		0.00
5139-000-000	OTROS SERVICIOS GENE..		344,021.02	0.00	344,021.02		0.00
5139-200-000	Impuestos y derechos		-0.16	0.00	-0.16		0.00
5139-200-100	RECURSOS PROPIOS		-0.16	0.00	-0.16		0.00
5139-900-000	Otros servicios generales		344,021.18	0.00	344,021.18		0.00
5139-900-100	RECURSOS PROPIOS		344,021.18	0.00	344,021.18		0.00
5200-000-000	TRANSFERENCIAS, ASIGN..		1,792,343.36	0.00	1,792,343.36		0.00
5210-000-000	TRANSFERENCIAS INTER..		1,073,490.51	0.00	1,073,490.51		0.00
5212-000-000	TRANSFERENCIAS INTER..		1,073,490.51	0.00	1,073,490.51		0.00
5212-400-000	Transferencias internas otorg..		1,073,490.51	0.00	1,073,490.51		0.00
5212-400-100	RECURSOS PROPIOS		1,073,490.51	0.00	1,073,490.51		0.00
5240-000-000	AYUDAS SOCIALES		718,852.85	0.00	718,852.85		0.00
5241-000-000	AYUDAS SOCIALES A PER..		718,852.85	0.00	718,852.85		0.00
5241-100-000	Ayudas sociales a personas		718,852.85	0.00	718,852.85		0.00
5241-100-100	RECURSOS PROPIOS		718,852.85	0.00	718,852.85		0.00
5500-000-000	OTROS GASTOS Y PÉRDID..		578,222.89	0.00	578,222.89		0.00

CONTPAQ Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Colotlan Hoja: 5
Balanza de comprobación al 31/Dic/2012

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
5510-000-000	ESTIMACIONES, DEPRECI..	145,175.46		0.00	145,175.46		0.00
5515-000-000	DEPRECIACIÓN DE BIENE..	145,175.46		0.00	145,175.46		0.00
5515-100-000	depreciación de bienes mue..	145,175.46		0.00	145,175.46		0.00
5590-000-000	OTROS GASTOS	433,047.43		0.00	433,047.43		0.00
5593-000-000	BONIFICACIONES Y DESC..	433,047.43		0.00	433,047.43		0.00
5593-100-000	Bonificaciones y descuentos ..	433,047.43		0.00	433,047.43		0.00
6000-000-000	CUENTAS DE CIERRE CON..	0.00		12,066,184.89	12,066,184.89		0.00
6100-000-000	RESUMEN DE INGRESOS ..	0.00		10,974,883.92	10,974,883.92		0.00
6300-000-000	DESAHORRO DE LA GESTI..	0.00		1,091,300.97	1,091,300.97		0.00
	Total cuentas no impresas		0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00				0.00
Sumas Iguales:		15,487,369.98		23,041,068.65	23,041,068.65	4,512,486.22	
		15,487,369.98				4,512,486.22	



L.A. JAIME GARCÍA ESCOBEDO
O.P.D. DIRECTOR



[Handwritten signature]

L.C.P. DELIA CECILIA ALVAREZ HARO
JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA, FINANZAS Y
CONTABILIDAD