

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectacion especifica e inversiones financieras

FORMATO ESF-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
11140-00000-000-000-000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		Inversion
11141-51013-004-000-000	Inversion Bca Monex Cta	5,848,619.00	Inversion
	Total	5,848,619.00	

Fondos con afectacion especifica e inversiones financieras

FORMATO ESF-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
11150-00000-000-000-000	Fondos con afectacion especifica	0.00	Inversion
	NO APLICA		
	Total	0.00	

Fondos con afectacion especifica e inversiones financieras

FORMATO ESF-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
11210-0000-000-000-000	Inversiones Financieras a Corto Plazo	0.00	Inversion
	NO APLICA		
	Total	0.00	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
 Enc. del Departamento de Contabilidad
 General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
 Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
 Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
 Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

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

Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo

FORMATO ESF-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto					Factibilidad de cobro
			2018	2017	2016	2015	
11220-00000-000-000-000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
11240-00000-000-000-000	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	782,525,399.81	782,525,399.81	772,508,543.35	679,872,234.77	666,478,914.61	Pendiente

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

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez Enc.
del Departamento de Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

al 30 de Junio de 2018.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**Contribuciones por Recuperar a Corto plazo**

FORMATO ESF-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
11230-00000-000-000-000	Deudores Diversos a Corto Plazo	42,424,590.38	3,561,352.23	2,783,231.38	5,674,818.50	30,405,188.27
11250-00000-000-000-000	Deudores Diversos por Anticipo De Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11310-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	8,262,709.32	0.00	0.00	0.00	8,262,709.32
11320-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes e Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11330-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11340-00000-000-000-000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	7,382,375.30	0.00	0.00	0.00	7,382,375.30
11390-00000-000-000-000	Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios a Corto Plazo	466,073.61	466,073.61	0.00	0.00	0.00

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

42424590.38

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez Enc.
del Departamento de Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (Inventarios)

Inventarios.

FORMATO ESF-04

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11410-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancias para Venta	0.00	
	NO APLICA		
	Total	0.00	

Inventarios.

FORMATO ESF-04

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11420-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancias Terminadas	0.00	
	NO APLICA		
	Total	0.00	

Inventarios.

FORMATO ESF-04

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11430-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancias en proceso de Elaboracion	0.00	
	NO APLICA		
	Total	0.00	

Inventarios.

FORMATO ESF-04

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11440-00000-000-000-000	Inventarios de Materias Primas , materiales y suministros para su produccion	0.00	
	NO APLICA		
	Total	0.00	

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
 Enc. del Departamento de Contabilidad
 General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
 Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
 Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
 Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (Almacenes)

Almacenes.

FORMATO ESF-05

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11500-00000-000-000-000	Almacenes		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administracion	1,773,737.69	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construccion	33,833,538.19	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Quimicos y Famaceuticos	129,603.32	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	361,134.36	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	vestuarios, Blancos y Prendas de proteccion	336,498.98	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	2,474,981.76	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	4,038,841.95	Costo promedio
	Total	42,948,336.25	Costo promedio

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

C.P. Liliانا Piedad Tornos Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CAPAMA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciacion	Depreciacion Acumulada	Tasa
Bienes Inmuebles					
12310-00000-000-000-000	Terrenos	700,000,449.60	0.00	0.00	
12320-00000-000-000-000	Viviendas	0.00	0.00	0.00	
12330-00000-000-000-000	Edificios no Habitacionales	245,183,792.47	29,987.60	204,262,666.36	5%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,153,903,413.17	16,270,429.83	1,627,073,416.30	10%
12350-00000-000-000-000	Construccuines en Proceso en Bienes de Dominio Publico	16,214,618.00	0.00	0.00	
	Total	3,115,302,273.24	16,300,417.43	1,831,336,082.66	

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciacion	Depreciacion Acumulada	Tasa
Bienes Muebles					
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administracion	33,143,817.49	508,537.71	35,899,435.76	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	33,114,962.67	1,192,237.99	25,849,874.27	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	59,791,746.38	1,544,887.62	25,843,634.48	10%
	Total	126,050,526.54	3,245,663.32	87,592,944.51	

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
Enc. del Departamento de
Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Intangibles y Diferidos

FORMATO ESF-09

Intangibles y Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortizacion	Amortizacion Acumulada	Tasa
12500-00000-000-000-000	Intangibles				
12510-00000-000-000-000	Software	2,250,716.41	0.00	0.00	
12520-00000-000-000-000	Patentes, Marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	
12530-00000-000-000-000	Conceswiones y franquicias	0.00	0.00	0.00	
12540-00000-000-000-000	Licencias	0.00	0.00	0.00	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	
	Total	2,250,716.41	0.00	0.00	

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortizacion	Amortizacion Acumulada	Tasa
12700-00000-000-000-000	Activo Diferido				
12710-00000-000-000-000	Estudios y Evaluaciones de proyectos	0.00	0.00	0.00	
12720-00000-000-000-000	Derechos sobre bienes en regimen de arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00	
12730-00000-000-000-000	Gastos pagados x adelantado a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12740-00000-000-000-000	Anticipo a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12750-00000-000-000-000	Beneficios al retiro de empleados pagados x anticipado	0.00	0.00	0.00	
12790-51013-001-000-000	Otros Activos Diferidos	7,005,493.58	0.00	159,856.69	10%
	Total	7,005,493.58	0.00	159,856.69	

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
Enc. del Departamento de
Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Estimaciones y Deterioros

TEXTO Y FORMATO LIBRE

12800 Estimaciones y Deterioros

FORMATO ESF-10

CUENTA	% Estimaciones	criterios para la determinacion de las Estimaciones	Observaciones
Estimación de cuentas incobrables:	5.00%	Aprobación junta del consejo Noviembre 2005.	
Depreciacion Acum. De Edificios No Habitacionales	3.33%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En Buen Estado
Depreciación Acum. De Mob. y Eq. de oficina	10.00%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En Buen Estado
Depreciación Acum. de Eq. de transporte	20.00%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En Buen Estado
(especificar otras)			

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

C.P. Lilibian Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

al 30 de Junio de 2018.

Otros Activos

Otros Activos

FORMATO ESF-11

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12900-00000-000-000-000	Otros Activos Circulantes	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Otros Activos

FORMATO ESF-11

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12910-00000-000-000-000	Bienes en Concesion.	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Otros Activos

FORMATO ESF-11

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

12930 Bienes en Comodato

FORMATO ESF-11

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12930-00000-000-000-000	Bienes en Comodato	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

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

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
 Enc. del Departamento de Contabilidad
 General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
 Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
 Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
 Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

al 30 de Junio de 2018.

21100 Cuentas por pagar a corto plazo.

FORMATO ESF-12

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	17,231,877.26	17,031,877.26	200,000.00	0.00	0.00
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	57,286,612.28	11,717,243.15	0.00	0.00	45,569,369.13
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corta Plazo	8,310,966.49	0.00	0.00		8,310,966.49
21140-00000-000-000-000	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21150-00000-000-000-000	Transferencias otorgadas para pagar a corto plazo	0.00	0.00			
21160-00000-000-000-000	Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda publica a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	372,521,411.00	15,264,598.21	20,663,718.61	27,733,853.87	308,859,240.31
21180-00000-000-000-000	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21190-00000-000-000-000	Otras Cuentas por pagar	470,410,088.41	71,909,746.44	62,389,786.33	148,575,879.02	187,534,676.62
	Total	925,760,955.44	115,923,465.06	83,253,504.94	176,309,732.89	550,274,252.55

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
Enc. del Departamento de
Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

al 30 de Junio de 2018.

Fondos y Bienes de Terceros

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22500-00000-000-000-000	Fondos y bienes de Terceros en garantía y/o en admon a largo plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22510-00000-000-000-000	Fondos en garantía a Largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22520-00000-000-000-000	Fondos en administracion a Largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

al 30 de Junio de 2018.

Fondos y Bienes de Terceros

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22540-00000-000-000-000	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos analogos a largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Fondos y Bienes de Terceros

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22550-00000-000-000-000	Otros fondos de terceros y Garantia y/o administarcion a largo plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

al 30 de Junio de 2018.

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
21590-00000-000-000-000	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
	NO APLICA			
	Total			

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22400-00000-000-000-000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
	NO APLICA			
	Total			

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22410-00000-000-000-000	Creditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22420-00000-000-000-000	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

al 30 de Junio de 2018.

Otros Pasivos Circulante.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
22490-00000-000-000-000	Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00		
	NO APLICA			
	Total	0.00		

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de
Contabilidad General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión
al 30 de Junio de 2018.

41000 y 42000 Ingresos

FORMATO EA-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41100-00000-000-000-000	Impuestos	\$ 185,046.83	Acreedora	Cuantitativa
41400-00000-000-000-000	Derechos	\$ 353,049,712.19	Acreedora	Cuantitativa
41500-00000-000-000-000	Producto de Tipo Corriente	\$ 701,383.05	Acreedora	Cuantitativa
41700-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 1,341,355.55	Acreedora	Cuantitativa
	Total	\$ 355,277,497.62		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	\$ 470,535.00	Acreedora	Cuantitativa
	Total	\$ 355,748,032.62		

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

C.P. Lilibian Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

al 30 de Junio de 2018.

43000 Otros Ingresos y Beneficios

FORMATO EA-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43000-00000-000-000-000	Otros Ingresos y Beneficios	\$ 49,709.50	Acreedora	Cuantitativa

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

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

al 30 de Junio de 2018.

50000 Gastos Y Otras perdidas

FORMATO EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 189,378,361.63		
51113-00000-000-000-000	Sueldos Base al Personal Permanenete	\$ 129,017,614.14	33.16%	Concepto de nomina
51131-00000-000-000-000	Primas por Años de Servicios	\$ 2,538,972.00	0.65%	Concepto de nomina
51132-00000-000-000-000	Primas de Vacacionales y Dominicales	\$ 13,599,303.73	3.49%	
51133-00000-000-000-000	Horas Extraordinarias	\$ 4,624,214.74	1.19%	
51134-00000-000-000-000	Compensaciones	\$ 8,551,316.58	2.20%	
51141-00000-000-000-000	Aportaciones de Seguridad Social	\$ 16,410,544.57	4.22%	
51144-00000-000-000-000	Aportaciones para Seguros	\$ 800,000.00	0.21%	
51152-00000-000-000-000	Indemnizaciones	\$ 3,124,830.65	0.80%	
51154-00000-000-000-000	Prestaciones Contractuales	\$ 6,419,971.37	1.65%	
51155-00000-000-000-000	Apoyo a la Capacitacion de los Funcionarios	\$ 38,940.00	0.00%	
51159-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 1,998,350.00	0.00%	
51161-00000-000-000-000	Prov. De Carácter Laboral y Economica	\$ 1,127,988.30	0.29%	
51171-00000-000-000-000	Estimulos	\$ 1,126,315.55	0.29%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y suministros	\$ 28,335,870.21		
51211-00000-000-000-000	Materiales Utiles Y eqpos Menores	\$ 1,011,122.92	0.26%	
51212-00000-000-000-000	Materiales Utiles de Impresión y Reproduccion	\$ 439,127.24	0.11%	
51214-00000-000-000-000	Materiales Utiles y Epos Menores	\$ 1,587,211.29	0.41%	
51216-00000-000-000-000	Material de Limpieza	\$ 61,339.96	0.02%	
51221-00000-000-000-000	Productos Alimenticios para el Personal	\$ 131,539.46	0.03%	
51241-00000-000-000-000	Productos Minerales No Metalicos	\$ 255,301.13	0.07%	
51242-00000-000-000-000	Cementos y Productos de Concreto	\$ 413,991.50	0.11%	
51244-00000-000-000-000	Madera y Productos de Madera	\$ 19,562.63	0.01%	
51245-00000-000-000-000	Vidrio y Productos de Vidrio	\$ 1,312.06	0.00%	
51246-00000-000-000-000	Material Electrico y Electronico	\$ 143,344.28	0.04%	
51247-00000-000-000-000	Articulos Metalicos para la Construccion	\$ 13,821,913.10	3.55%	
51249-00000-000-000-000	Otros Materiales y Artsde Construccion	\$ 95,866.41	0.02%	
51251-00000-000-000-000	Productos Quimicos Farmaceuticos	\$ 3,510,627.32	0.90%	
51252-00000-000-000-000	Fertilizaantes y Pesticidas y Otros	\$ 1,934.54	0.00%	
51253-00000-000-000-000	Medicinas y Productos Farmaceuticos	\$ 2,291.00	0.00%	
51254-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros	\$ 16,003.22	0.00%	
51255-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros dental	\$ 7,827.58	0.00%	
51256-00000-000-000-000	Fibras Sinteticas, Hules Plasticos	\$ 670,555.86	0.17%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 5,238,510.64	1.35%	
51271-00000-000-000-000	Vestuarios y Uniformes	\$ 3,256.85	0.00%	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

al 30 de Junio de 2018.

50000 Gastos Y Otras perdidas

FORMATO EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51272-00000-000-000-000	Presndas de Seguridad y Proteccion	\$ 5,427.01	0.00%	
51274-00000-000-000-000	Productos Textiles	\$ 10,566.97	0.00%	
51291-00000-000-000-000	Herramientas Menores	\$ 144,031.68	0.04%	
51292-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	\$ 10,048.24	0.00%	
51293-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Mob y Eqpo	\$ 21,128.24	0.01%	
51294-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Eqpo Compto	\$ 120,850.90	0.03%	
51295-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Eqpo	\$ 5,387.33	0.00%	
51296-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Epo de Trans	\$ 488,738.16	0.13%	
51298-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores Maquinaria	\$ 59,461.23	0.02%	
51299-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Otros Bienes	\$ 37,591.46	0.01%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 117,016,778.61		
51311-00000-000-000-000	Energia Electrica	\$ 50,236,762.73	12.91%	
51314-00000-000-000-000	Telefonia	\$ 619,315.07	0.16%	
51315-00000-000-000-000	Telefonia Celular	\$ 321,201.81	0.08%	
51318-00000-000-000-000	Servicios Postales y Telegraficos	\$ 2,024.41	0.00%	
51322-00000-000-000-000	Arrendamiento de Edificios	\$ 469,879.48	0.12%	Concepto de renta de oficinas de las delegaciones
51323-00000-000-000-000	Arrendamiento de Mobiliario y eqpo	\$ 2,500.00	0.00%	
51326-00000-000-000-000	Arrendamiento de Maquinaria y Otros	\$ 27,063,275.56	6.96%	Renta de Maquinaria pesada y Volteos
51331-00000-000-000-000	Servicios Legales y Mercantiles	\$ 240,846.97	0.06%	
51332-00000-000-000-000	Servicios de Diseños de Arquitectura	\$ 1,049,233.00	0.27%	
51333-00000-000-000-000	Servicios de Consultoria Admon	\$ 82,800.00	0.02%	
51336-00000-000-000-000	Servicios de Apoyo Admon.	\$ 166,103.05	0.04%	
51338-00000-000-000-000	Servicios de Vigilancia	\$ 1,544,400.00	0.00%	
51341-00000-000-000-000	Gastos Financieros	\$ 1,572,863.77	0.40%	
51343-00000-000-000-000	Servicio de Recaudacion y Traslado	\$ 841,067.85	0.22%	
51345-00000-000-000-000	Seguros de Bienes Patrimoniales	\$ 434,569.68	0.11%	
51347-00000-000-000-000	Fletes y Maniobras	\$ 8,379.84	0.00%	
51351-00000-000-000-000	Conservacion y Mantto Edificio	\$ 25,273.50	0.01%	
51352-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Oficina	\$ 11,422.41	0.00%	
51353-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Radio Y Comunicación	\$ 303,710.94	0.08%	
51354-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo Medico	\$ 17,200.00	0.00%	
51355-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo de Transporte	\$ 1,334,057.24	0.34%	
51357-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo de Maquinaria	\$ 2,719,284.41	0.70%	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

al 30 de Junio de 2018.

50000 Gastos Y Otras perdidas

FORMATO EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51359-00000-000-000-000	Servicio de Jardineria y Fumigacion	\$ 720,043.02	0.19%	
51363-00000-000-000-000	Servicios de Comunicación Social	\$ 250,762.10	0.06%	
51369-00000-000-000-000	Otros Servicios de Comunicación	\$ 7,951.18	0.00%	
51372-00000-000-000-000	Pasajes Terrestes	\$ 527,595.66	0.14%	
51375-00000-000-000-000	Viaticos	\$ 64,690.27	0.02%	
51383-00000-000-000-000	Congresos y Convenciones	\$ 5,050.01	0.00%	
51391-00000-000-000-000	Servicios Funerales y de Cementerio	\$ 166,985.35	0.04%	
51392-00000-000-000-000	Impuestos y Derechos	\$ 10,391,746.02	2.67%	
51394-00000-000-000-000	Sentencias y Resoluciones por Autoridades	\$ 10,632,489.08	2.73%	concepto de juicios laborales
51395-00000-000-000-000	Penas y Multas, Accesorio y Actualizacion	\$ 165,055.86	0.04%	
51396-00000-000-000-000	Otros Gasto por Responsabilidades	\$ 56,101.18	0.01%	
51398-00000-000-000-000	Impuestos s/ Nominas	\$ 4,962,137.16	1.28%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 422,720.00		
52441-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 280,000.00	0.07%	
52442-00000-000-000-000	Fomento Cultural	\$ 122,720.00	0.03%	
52480-00000-000-000-000	Donativos	\$ 20,000.00	0.00%	
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	\$ 2,811,080.65		
54410-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 2,811,080.65	0.72%	
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 51,143,081.69		
55129-00000-000-000-000	Otras Cuentas Incobrable	\$ 19,200,848.05	4.93%	
55132-00000-000-000-000	Depreciacion de Edificios No Habitacionales	\$ 29,987.60	0.01%	
55146-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura de Agua Potable Saneamiento	\$ 14,663,591.71	3.77%	
55151-00000-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo de Admon	\$ 506,468.09	0.13%	
55153-00000-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo Instrumental	\$ 2,069.62	0.00%	
55154-00000-000-000-000	Dep. de Eqpo de Transporte	\$ 1,193,786.84	0.31%	
55156-00000-000-000-000	Dep. de Maquinaria y Otros Epos y Herramientas	\$ 3,151,725.74	0.81%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$ 4,023,560.78	1.03%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 6,366,061.28	0.00%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 2,004,981.98		
55910-00000-000-000-000	Gastos de ejercicio Anteriores	\$ 2,004,981.98	0.52%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 389,107,892.79	100.00%	

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

al 30 de Junio de 2018.

50000 Gastos Y Otras perdidas

FORMATO EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
--------	---------------------	-------	---------	-------------

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
al 30 de Junio de 2018.

31000 Hacienda publica/patrimonio contribuido.

FORMATO EVHP-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
31100-00000-000-000-000	Aportaciones	1,160,185,843.15	1,160,185,843.15	0.00	Acreedora
31200-00000-000-000-000	Donacion de Capital	3,012,000.00	20,943,300.00	17,931,300.00	Acreedora
	Total	1,163,197,843.15	1,181,129,143.15	17,931,300.00	

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

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

al 30 de Jnio de 2018.

32000 Resultado Ejercicios (Ahorro/Desahorro)

FORMATO EVHP-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-181,528,173.70	-33,310,150.67	148,218,023.03	Cualitativa	Acreedora
32200-00000-000-000-000	Resultado De Ejercicios Anteriores	-740,639,533.27	-930,591,016.36	-189,951,483.09	Cualitativa	Acreedora
	Total	-922,167,706.97	-963,901,167.03	-41,733,460.06		

32300 Revaluos

FORMATO EVHP-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32310-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes e Inmuebles	40,572,496.98	330,858,957.28	290,286,460.30	Cualitativa	Acreedora
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Cualitativa	Acreedora
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	469,799,784.91	469,799,784.91	0.00	Cualitativa	Acreedora
	Total	686,960,573.73	977,247,034.03	290,286,460.30		

32500 Rectificaciones de Resultados de Ejercicio

FORMATO EVHP-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32520-00000-000-000-000	Cambio por Errores Contables	4,275,725.32	4,570,624.52	294,899.20	Cualitativa	Acreedora
	Total	4,275,725.32	4,570,624.52	294,899.20		
	Total	-230,931,407.92	17,916,491.52	248,847,899.44		

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

C.P. Lilibian Piedad Tornes Lopez
 Enc. del Departamento de Contabilidad
 General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
 Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
 Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
 Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

al 30 de Junio de 2018.

1110 Flujo de Efectivo

FORMATO EFE-01

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería			
11100-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 483,000.00	\$ 375,000.00
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	\$ 17,628,728.27	\$ 9,309,964.52
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 5,848,619.00	\$ 7,429,677.26
Fondos con afecación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalente		\$ 23,477,347.27	\$ 17,114,641.78

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

C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

al 30 de Junio de 2018.

12100,12300,12400 Y 12500 Bienes Muebles e Inmuebles

FORMATO EFE-02

Cuenta	Concepto	Flujo	% Subsidio
12300-00000-000-000-000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion		
12310-00000-000-000-000	Terrenos	308,217,760.30	
	Sub-Total	\$ 308,217,760.30	94.47
12400-00000-000-000-000	Bienes Muebles		
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	521,808.67	
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Visual	8,500.00	
12440-00000-000-000-000	Equipo de Transporte	518,033.73	
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	10,587,188.52	
	Sub-Total	\$11,635,530.92	
12500-00000-000-000-000	Activos Intangibles		
12510-00000-000-000-000	Software	0.00	
	Sub-Total	\$0.00	
	Total	\$ 319,853,291.22	94.47%

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

C.P. Liliana Piedad Tornos Lopez
 Enc. del Departamento de Contabilidad
 General

L.C. Guillermo A. Galeana Salas
 Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
 Director General

L.C. Francisco J. Rios Martinez
 Contralor General