

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 Septiembre de 2018.

Efectivo y Equivalentes

**INVERSIONES TEMPORALES ( HASTA 3 MESES).**- Representa el monto excedente de efectivo del ente publico, cuya recuperacion se efectua en un plazo inferior a 3 meses.

**FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA.**-Representa el monto de los fondos con afectacion que deben financiar determinados gastos o actividades. El roganismo no cuenta con fondos con afectacion especifica.

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)		
11141-51013-004-000-000	Inversion Bca Monex Cta	0.00	Inversion
		6,434,572.35	
	<b>Total</b>	<b>6,434,572.35</b>	

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	
	<b>NO APLICA</b>		
	<b>Total</b>	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	
	<b>NO APLICA</b>		
	<b>Total</b>	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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

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

**Ingresos por recuperar a C.P.-** Esta cuenta refleja el importe de la cartera vencida y se integra por los adeudos de usuarios pendientes de recuperar los servicios facturados, por los de Agua, Drenaje y Saneamiento, aunado a ello la falta de depuración del padrón de usuarios que ya existen, registro de tomas inexistentes.

**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	782,322,433.97	782,322,433.97	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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

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

**Deudores Diversos por cobrar a C.P.** Esta cuenta refleja los adeudos que tienen las personas morales, y físicas por prestaciones otorgadas al organismo en referencia a su actividad preponderante sin tener un comprobante soporte de la operación, las cuales están pendientes de aclaración, aplicación o reintegración

**Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes y Servicios.-** Representa el monto de los pagos anticipados a proveedores por adquisición de bienes y servicios pendientes de amortizar, provenientes de ejercicios anteriores, en proceso de análisis para su depuración.

**Anticipo a Contratistas por Obras Públicas.-** Representa el monto de los pagos a los contratistas por obra pública pendiente de amortizar provenientes de ejercicios anteriores, en proceso de análisis para su depuración.

**Otros derechos a recibir efectivo y eq. a C.P.-** Esta partida refleja los préstamos personales que la administración otorga a los trabajadores y su saldo representa el importe pendiente de descontar y por gastos destinados a cubrir emergencias operativas.

**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	44,950,286.60	2,628,734.08	2,911,528.10	3,431,585.77	35,978,438.65
11250-00000-000-000-000	Deudores Diversos por Anticipo De Tesoreria 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	313,896.84	313,896.84	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"

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

**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre 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	
<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

**Inventarios.**

FORMATO ESF-04

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

**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	
<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

**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	
<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

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

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

**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre 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	<b>Almacenes</b>		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administracion	1,634,704.52	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construccion	18,899,072.29	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Quimicos y Famaceuticos	129,603.32	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	330,707.80	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de proteccion	324,836.98	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	2,271,570.30	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	6,534,112.55	Costo promedio
	<b>Total</b>	<b>30,124,607.76</b>	Costo promedio

"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 Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

El Organismo cuenta con un fideicomiso pero a la fecha no se a terminado de armonizar por eso se refleja en el rubro contable de inversión.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

**FORMATO ESF-06**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características
12130-00000-000-000-000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos analogos	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

"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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

**FORMATO ESF-07**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
12140-00000-000-000-000	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	
	<b>NO APLICA</b>		
	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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos

**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciacion	Depreciacion Acumulada	Tasa
<b>Bienes Inmuebles</b>					
12310-00000-000-000-000	Terrenos	706,567,789.60	-	0.00	
12320-00000-000-000-000	Viviendas	0.00	-	0.00	
12330-00000-000-000-000	Edificios no Habitacionales	245,183,792.47	45,229.91	204,277,908.67	5%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,223,877,068.85	24,525,661.24	1,635,328,647.71	4%
12350-00000-000-000-000	Construccion en Proceso en Bienes de Dominio Publico	16,214,618.00	-	0.00	
	<b>Total</b>	<b>3,191,843,268.92</b>	<b>24,570,891.15</b>	<b>1,839,606,556.38</b>	

**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciacion	Depreciacion Acumulada	Tasa
<b>Bienes Muebles</b>					
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administracion	33,143,817.49	752,988.25	36,143,886.30	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educacional y Recreativo	8,500.00	-	0.00	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	33,674,122.77	2,803,632.53	27,337,880.88	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	59,911,146.30	2,007,857.85	26,306,604.71	10%
	<b>Total</b>	<b>126,737,586.56</b>	<b>5,564,478.63</b>	<b>89,788,371.89</b>	

“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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Intangibles y Diferidos**

**ACTIVOS INTANGIBLES.-** La cuenta la conforman todos los software informáticos adquiridos por el Organismo para utilizarlo en materia de contabilidad gubernamental y recaudación.

**CRITERIO APLICABLE.-** Apartado V de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (Elementos Generales) y postulados básicos de contabilidad gubernamental (Valuación).

**ACTIVO DIFERIDO:** Esta integrado principalmente por las siguientes cuentas:

**DEPÓSITO EN GARANTIA.-** Este rubro está comprendido por depósitos que realiza el organismo como garantía ante un acreedor para la prestación de un Servicio como la Comisión de Electricidad.

**SEGUROS Y FIANZAS-** Este rubro está integrado por las pólizas de cobertura del parque vehicular, maquinaria pesada y por la fianza que cubre a los funcionarios que manejan recursos monetarios o en especie y que son propiedad del organismo.

**Intangibles y Diferidos**

FORMATO ESF-09

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortizacion	Amortizacion Acumulada	Tasa
<b>12500-00000-000-000-000</b>	<b>Intangibles</b>				
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	
	<b>Total</b>	<b>2,250,716.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortizacion	Amortizacion Acumulada	Tasa
<b>12700-00000-000-000-000</b>	<b>Activo Diferido</b>				
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	6,676,752.68	0.00	159,856.69	10%
	<b>Total</b>	<b>6,676,752.68</b>	<b>0.00</b>	<b>159,856.69</b>	

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

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

**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018**

**Estimaciones y Deterioros**

**Estimaciones para Cuentas Incobrables.-** se Aplica un 5% a la facturación, el cual fue aprobado mediante junta de consejo en Noviembre del 2005 y se afecta a resultados del ejercicio.

**Deterioros:** Representa el monto de las depreciaciones que sufren los bienes e inmuebles que conforman el patrimonio del Organismo.

**Criterios utilizados:** Los contenidos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitidas por el CONAC

**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. Liliana Piedad Tornos Lopez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre 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	31,573,230.92	30,212,131.83	1,361,099.09	0.00	0.00
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	52,252,002.71	5,876,933.09	805,700.49	0.00	45,569,369.13
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corta Plazo	16,106,840.11	7,795,873.62	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	388,175,612.84	15,264,598.21	20,663,718.61	27,733,853.87	324,513,442.15
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	598,446,969.48	217,080,117.37	86,099,929.36	148,575,879.02	146,691,043.73
	<b>Total</b>	<b>1,086,554,656.06</b>	<b>276,229,654.12</b>	<b>108,930,447.55</b>	<b>176,309,732.89</b>	<b>525,084,821.50</b>

"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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre 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		
<b>NO APLICA</b>				
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

**Otros Activos**

FORMATO ESF-11

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

**Otros Activos**

FORMATO ESF-11

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

**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		
<b>NO APLICA</b>				
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

“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 Adolo. Galeana Salas**  
 Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
 Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Fondos y Bienes de Terceros**

**FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO.-** Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que , eventualmente, se tendran que devolver a su titular en un plazo menor o igual 12 meses. El organismo no cuenta con estos fondos.

**Fondos y Bienes de Terceros**

FORMATO ESF-13

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

**Fondos y Bienes de Terceros**

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22510-00000-000-000-000	Fondos en garantía a Largo Plazo	0.00		
<b>NO APLICA</b>				
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

**Fondos y Bienes de Terceros**

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22520-00000-000-000-000	Fondos en administracion a Largo Plazo	0.00		
<b>NO APLICA</b>				
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

**Fondos y Bienes de Terceros**

FORMATO ESF-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	0.00		
<b>NO APLICA</b>				
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

**Fondos y Bienes de Terceros**

FORMATO ESF-13

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

**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 Septiembre de 2018.**

**Fondos y Bienes de Terceros**

**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 administracion a largo plazo	0.00		
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

“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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Otros Pasivos Circulantes.**

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
21590-00000-000-000-000	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>			

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22400-00000-000-000-000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>			

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22410-00000-000-000-000	Creditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	0.00		

Otros Pasivos Circulantes.

FORMATO ESF-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22420-00000-000-000-000	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	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 Septiembre de 2018.**

**Otros Pasivos Circulantes.**

**Otros Pasivos Circulante.**

**FORMATO ESF-14**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto		
22490-00000-000-000-000	Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00		
	<b>NO APLICA</b>			
	<b>Total</b>	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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Otros Ingresos de Gestion**

**Impuestos.-** Comprenden importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en la Ley de Ingresos del Municipio por contratación de nuevos usuarios para la prestación del servicio de agua, 15% fomento educativo y asistencia.

**Derechos.-** Comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio por recibir servicios que presta el municipio como el servicio de agua potable, servicio alcantarillado y saneamiento.

**Productos de Tipo Corriente.-** Comprende el importe de los ingresos por los intereses bancarios.

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.-** Comprende el importe de los ingresos del organismo por la venta de medidores en las contrataciones nuevas del servicio.

**Participaciones y Fondos de Aportación.-** Comprende el importe de los ingresos del Organismo por concepto de participaciones y aportaciones de los recursos recibidos para ejecución de Programas Federales en los términos de los convenio que celebre el Organismo con el Estado, Municipio y Federación

**41000 y 42000 Ingresos**

FORMATO EA-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41100-00000-000-000-000	Impuestos	\$ 430,226.91	Acreedora	Cuantitativa
41400-00000-000-000-000	Derechos	\$ 518,540,393.74	Acreedora	Cuantitativa
41500-00000-000-000-000	Producto de Tipo Corriente	\$ 877,397.08	Acreedora	Cuantitativa
41700-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 1,837,291.71	Acreedora	Cuantitativa
	<b>Total</b>	<b>\$ 521,685,309.44</b>		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	\$ 470,535.00	Acreedora	Cuantitativa
	<b>Total</b>	<b>\$ 522,155,844.44</b>		

“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 Adolfo Galeana Salas**  
 Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
 Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.

Otros Ingresos de Gestion

**Impuestos.-** Comprenden importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en la Ley de Ingresos del Municipio por contratación de nuevos usuarios para la prestación del servicio de agua, 15% fomento educativo y asistencia.

**Derechos.-** Comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio por recibir servicios que presta el municipio como el servicio de agua potable, servicio alcantarillado y saneamiento.

**Productos de Tipo Corriente.-** Comprende el importe de los ingresos por los intereses bancarios.

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.-**Comprende el importe de los ingresos del organismo por la venta de medidores en las contrataciones nuevas del servicio.

**Participaciones y Fondos de Aportación.-** Comprende el importe de los ingresos del Organismo por concepto de participaciones y aportaciones de los recursos recibidos para ejecución de Programas Federales en los términos de los convenio que celebre el Organismo con el Estado, Municipio y Federación

41000 y 42000 Ingresos

FORMATO EA-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
--------	---------------------	-------	------------	-----------------

**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 Septiembre de 2018.**

**Otros Ingresos y Beneficios.-** Comprende el importe de la diferencia entre el Valor Residual en Libros y el Valor del pago que realizan las aseguradoras por las moviles robadas o declaradas, por perdida total.

**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	\$ 112,750.30	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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**Gastos , tranferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

En lo relativo a los gastos y otras perdidas, se integran de acuerdo a la clasificacion de plan de cuentas de la siguiente manera:

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.-** Son gastos generados para el funcionamiento del organismo : Servicios personales, materiales y suministros, los Servicios generales.

**TRANSFERENCIAS, SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.-** Son los gastos representados por los apoyos que se le otorga a "Amigos VIH", apoyos al sindicato para eventos para la clase trabajadora.

**INTERESES , COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA.-** Representan el monto de los pagos mensuales por concepto de los intereses, de la deuda publica.

FORMATO EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>51000-00000-000-000-000</b>	<b>Gatos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 575,530,267.20</b>	<b>85.72%</b>	
<b>51100-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 284,818,894.97</b>	<b>42.23%</b>	
51113-00000-000-000-000	Sueldos Base al Personal Permanenete	\$ 196,543,618.95	29.67%	Concepto de nomina
51131-00000-000-000-000	Primas por Años de Servicios	\$ 3,873,894.45	0.58%	
51132-00000-000-000-000	Primas de Vacacionales y Dominicales	\$ 15,833,952.85	2.39%	
51133-00000-000-000-000	Horas Extraordinarias	\$ 6,707,212.54	1.01%	
51134-00000-000-000-000	Compensaciones	\$ 13,217,757.10	2.00%	
51141-00000-000-000-000	Aportaciones de Seguridad Social	\$ 25,708,549.97	3.88%	
51144-00000-000-000-000	Aportaciones para Seguros	\$ 1,085,000.00	0.16%	
51152-00000-000-000-000	Indemnizaciones	\$ 4,749,354.11	0.72%	
51154-00000-000-000-000	Prestaciones Contractuales	\$ 9,172,178.48	1.38%	
51155-00000-000-000-000	Apoyo a la Capacitaciom de los Funcionarios	\$ 38,940.00	0.00%	
51159-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 5,084,240.00	0.00%	
51161-00000-000-000-000	Prov. De Carácter Laboral y Economica	\$ 1,127,988.30	0.17%	
51171-00000-000-000-000	Estimulos	\$ 1,676,208.22	0.25%	
<b>51200-00000-000-000-000</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 54,695,909.13</b>	<b>8.23%</b>	
51211-00000-000-000-000	Materiales Utiles Y eqpos Menores	\$ 1,149,459.57	0.17%	
51212-00000-000-000-000	Materiales Utiles de Impresión y Reproduccion	\$ 550,404.74	0.08%	
51214-00000-000-000-000	Materiales Utiles y Epos Menores	\$ 1,715,197.37	0.26%	
51216-00000-000-000-000	Material de Limpieza	\$ 221,514.43	0.03%	
51221-00000-000-000-000	Productos Alimenticios para el Personal	\$ 216,927.67	0.03%	
51238-00000-000-000-000	Mercancias Adquiridas para su comercializacion	\$ 191,039.01	0.00%	
51241-00000-000-000-000	Productos Minerales No Metalicos	\$ 402,659.24	0.06%	
51242-00000-000-000-000	Cementos y Productos de Concreto	\$ 1,064,651.90	0.16%	
51244-00000-000-000-000	Madera y Productos de Madera	\$ 41,121.54	0.01%	
51245-00000-000-000-000	Vidrio y Productos de Vidrio	\$ 1,330.16	0.00%	
51246-00000-000-000-000	Material Electrico y Electronico	\$ 226,030.46	0.03%	
51247-00000-000-000-000	Articulos Metalicos para la Construccion	\$ 31,564,320.54	4.77%	
51249-00000-000-000-000	Otros Materiales y Artsde Construccion	\$ 137,896.50	0.02%	
51251-00000-000-000-000	Productos Quimicos Basicos	\$ 7,016,838.48	1.06%	
51252-00000-000-000-000	Fertilizaantes y Pesticidas y Otros	\$ 5,895.08	0.00%	
51253-00000-000-000-000	Medicinas y Productos Farmaceuticos	\$ 2,291.00	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 Septiembre de 2018.**

**Gastos , tranferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

51254-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros	\$ 18,388.17	0.00%	
51255-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros dental	\$ 8,450.86	0.00%	
51256-00000-000-000-000	Fibras Sinteticas, Hules Plasticos	\$ 1,206,799.43	0.18%	
51261-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 7,775,396.66	1.17%	
51271-00000-000-000-000	Vestuarios y Uniformes	\$ 3,952.92	0.00%	
51272-00000-000-000-000	Prendas de Seguridad y Proteccion	\$ 7,515.72	0.00%	
51274-00000-000-000-000	Productos Textiles	\$ 20,973.07	0.00%	
51291-00000-000-000-000	Herramientas Menores	\$ 177,060.04	0.03%	
51292-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	\$ 13,856.38	0.00%	
51293-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Mob y Eqpo	\$ 26,685.97	0.00%	
51294-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Eqpo Compto	\$ 122,026.76	0.02%	
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	\$ 677,242.98	0.10%	
51298-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores Maquinaria	\$ 76,275.66	0.01%	
51299-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Otros Bienes	\$ 48,319.49	0.01%	
<b>51300-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 236,015,463.10</b>	<b>35.26%</b>	
51311-00000-000-000-000	Energia Electrica	\$ 139,664,194.35	21.09%	
51314-00000-000-000-000	Telefonia	\$ 928,963.85	0.14%	
51315-00000-000-000-000	Telefonia Celular	\$ 501,604.50	0.08%	
51318-00000-000-000-000	Servicios Postales y Telegraficos	\$ 3,525.45	0.00%	
51322-00000-000-000-000	Arrendamiento de Edificios	\$ 673,243.26	0.10%	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	\$ 37,159,328.49	5.61%	Renta de Maquinaria pesada y Volteos
51331-00000-000-000-000	Servicios Legales y Mercantiles	\$ 423,281.96	0.06%	
51332-00000-000-000-000	Servicios de Diseños de Arquitectura	\$ 1,386,334.00	0.21%	
51333-00000-000-000-000	Servicios de Consultoria Admon	\$ 82,800.00	0.01%	
51334-00000-000-000-000	Servicios de Capacitacion	\$ 219,500.00	0.03%	
51336-00000-000-000-000	Servicios de Apoyo Admon.	\$ 184,814.22	0.03%	
51338-00000-000-000-000	Servicios de Vigilancia	\$ 2,471,040.00	0.00%	
51341-00000-000-000-000	Gastos Financieros	\$ 2,165,343.33	0.33%	
51343-00000-000-000-000	Servicio de Recaudacion y Traslado	\$ 1,195,161.44	0.18%	
51345-00000-000-000-000	Seguros de Bienes Patrimoniales	\$ 1,045,830.04	0.16%	
51347-00000-000-000-000	Fletes y Maniobras	\$ 8,379.84	0.00%	
51351-00000-000-000-000	Conservacion y Mantto Edificio	\$ 45,489.02	0.01%	
51352-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Oficina	\$ 14,446.55	0.00%	
51353-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Radio Y Comunicación	\$ 333,861.81	0.05%	
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	\$ 1,933,500.72	0.29%	
51357-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo de Maquinaria	\$ 3,687,964.96	0.56%	
51359-00000-000-000-000	Servicio de Jardinería y Fumigacion	\$ 990,453.01	0.15%	

**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 Septiembre de 2018.**

**Gastos , tranferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

51363-00000-000-000-000	Servicios de Comunicación Social	\$ 515,173.45	0.08%	
51369-00000-000-000-000	Otros Servicios de Comunicación	\$ 10,615.86	0.00%	
51372-00000-000-000-000	Pasajes Terrestres	\$ 815,747.10	0.12%	
51375-00000-000-000-000	Viaticos	\$ 99,824.72	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	\$ 200,985.35	0.03%	
51392-00000-000-000-000	Impuestos y Derechos	\$ 15,393,415.03	2.32%	
51394-00000-000-000-000	Sentencias y Resoluciones por Autoridades	\$ 16,091,964.24	2.43%	concepto de juicios laborales
51395-00000-000-000-000	Penas y Multas, Accesorio y Actualizacion	\$ 319,227.86	0.05%	
51396-00000-000-000-000	Otros Gasto por Responsabilidades	\$ 123,796.98	0.02%	
51398-00000-000-000-000	Impuestos s/ Nominas	\$ 7,300,901.70	1.10%	
<b>52000-00000-000-000-000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 452,720.00</b>	<b>0.06%</b>	
52441-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 280,000.00	0.04%	
52442-00000-000-000-000	Fomento Cultural	\$ 122,720.00	0.02%	
52480-00000-000-000-000	Donativos	\$ 50,000.00	0.00%	
<b>54000-00000-000-000-000</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica</b>	<b>\$ 4,931,549.40</b>	<b>0.74%</b>	
54410-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 4,931,549.40	0.74%	
<b>55000-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 81,426,305.39</b>	<b>9.68%</b>	
55129-00000-000-000-000	Otras Cuentas Incobrable	\$ 27,680,194.87	4.18%	
55132-00000-000-000-000	Depreciacion de Edificios No Habitacionales	\$ 45,229.91	0.01%	
55146-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura de Agua Potable Saneamiento	\$ 21,973,984.52	3.32%	
55151-00000-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo de Admon	\$ 749,866.67	0.11%	
55153-00000-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo Instrumental	\$ 3,121.58	0.00%	
55154-00000-000-000-000	Dep. de Eqpo de Transporte	\$ 2,803,632.53	0.42%	
55156-00000-000-000-000	Dep. de Maquinaria y Otros Epos y Herramientas	\$ 4,559,534.57	0.69%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$ 4,023,560.78	0.61%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 17,287,754.87	0.00%	
<b>55900-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>\$ 2,299,425.09</b>	<b>0.35%</b>	
55910-00000-000-000-000	Gastos de ejercicio Anteriores	\$ 2,299,425.09	0.35%	
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 662,340,841.99</b>	<b>100.00%</b>	

"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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**31000 Hacienda publica/patrimonio contribuido.**

**FORMATO EVHP-01**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Modificación</b>	<b>Naturaleza</b>
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	21,609,400.00	18,597,400.00	Acreedora
	<b>Total</b>	<b>1,163,197,843.15</b>	<b>1,181,795,243.15</b>	<b>18,597,400.00</b>	

"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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

**RESULTADO DEL EJERCICIO.**-Representa el importe del ahorro o desahorro del periodo.

**Modificaciones al Patrimonio Generado.**

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.**-El Patrimonio generado constantemente sufre modificaciones derivado a la conclusion del ejercicio inmediato anterior.

**REVALUOS:** Revaluos genertados en ejercicios anteriores y revaluos de terrenos a valor comercial actual.

**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	-140,072,247.25	41,455,926.45	Cualitativa	Acreeedora
32200-00000-000-000-000	Resultado De Ejercicios Anteriores	-740,639,533.27	-936,155,730.10	-195,516,196.83	Cualitativa	Acreeedora
	<b>Total</b>	<b>-922,167,706.97</b>	<b>-1,076,227,977.35</b>	<b>-154,060,270.38</b>		

**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	336,690,257.28	296,117,760.30	Cualitativa	Acreeedora
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Cualitativa	Acreeedora
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	469,799,784.91	469,799,784.91	0.00	Cualitativa	Acreeedora
	<b>Total</b>	<b>686,960,573.73</b>	<b>983,078,334.03</b>	<b>296,117,760.30</b>		

**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	Acreeedora
	<b>Total</b>	<b>4,275,725.32</b>	<b>4,570,624.52</b>	<b>294,899.20</b>		
	<b>Total</b>	<b>-230,931,407.92</b>	<b>-88,579,018.80</b>	<b>142,352,389.12</b>		

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

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

**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Septiembre de 2018.**

El analisis de los saldos uinicial y final que figuran en la ultima parte del estado de flujo de efectivo es el siguiente

**EFFECTIVO.-** Se integra de los fondos fijos para gastos menores de los servidores publicos autorizados y por el efectivo que tienen las cajas en las diversas cajas del organismo para dar cambio.

**EFFECTIVO EN BANCOS/TESORERIA.-**En este apartado se integran los recursos monetarios que el organismo maneja en sus cuentas bancarias en moneda nacional que proviene de ingresos de gestion, aportaciones.

**INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).-**Representa el monto excedente de efectivo del ente publico, cuya, recuperacion se efectua en un plazo inferior a 3 meses.

**1110 Flujo de Efectivo**

**FORMATO EFE-01**

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería			
11100-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 603,814.00	\$ 375,000.00
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	\$ 6,386,353.51	\$ 9,309,964.52
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 6,434,572.35	\$ 7,429,677.26
Fondos con afecación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
<b>Total efectivo y equivalente</b>		<b>\$ 13,424,739.86</b>	<b>\$ 17,114,641.78</b>

"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 Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
Director General

**L.C. Francisco Javier 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 Setiembre de 2018.**

Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante revaluaciones o subsidios de capital . Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

**12100,12300,12400 Y 12500 Bienes Muebles e Inmuebles**

**FORMATO EFE-02**

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Flujo</b>	<b>% Subsidio</b>
<b>12300-00000-000-000-000</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion</b>		
12310-00000-000-000-000	Terrenos	362,356,630.05	
	<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 362,356,630.05</b>	<b>89.89%</b>
<b>12400-00000-000-000-000</b>	<b>Bienes Muebles</b>		
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	521,808.67	
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Visual	8,500.00	
12440-00000-000-000-000	Equipo de Transporte	1,077,193.83	
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	10,807,448.44	
	<b>Sub-Total</b>	<b>\$12,414,950.94</b>	
<b>12500-00000-000-000-000</b>	<b>Activos Intangibles</b>		
12510-00000-000-000-000	Sofware	0.00	
	<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
	<b>Total</b>	<b>\$ 374,771,580.99</b>	<b>89.89%</b>

"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 Adolfo Galeana Salas**  
 Director de Finanzas

\_\_\_\_\_  
**Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon**  
 Director General

\_\_\_\_\_  
**L.C. Francisco Javier Rios Martinez**  
 Contralor General