

**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**  
**Efectivo y Equivalentes**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**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 Organismo no cuenta con fondos con afectacion especifica.

**Fondos con Afectación Especifica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
	<b>NO APLICA</b>		
	Total		0.00

**Inversiones Financieras**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
11140-00000-000-000-000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)					
11141-51013-004-000-000	Inversion Bca Monex Cta 0681012741	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	12,488,758.12	12,488,758.12		
	Total		12,488,758.12	12,488,758.12		

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adalid Cruz Lopez**  
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**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes:** Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente publico, de los cuales se espera recibir una contraprestacion representada en recursos, de bienes y servicios.

**Cuentas por Cobrar 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.

**Derechos de Recibir Bienes o Servicios:** Representa los anticipos entregados previo a la recepcion parcial o total debienes o prestaciones de servicios, que seran exigibles en in plazo menor o igual a doce meses

**11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
11220-00000-000-000-000	Cuentas por cobrar por ventas de servicios					
11221-51013-001-000-000	Usuarios por Servicio de Agua	813,377,926.45	813,377,926.45	703,931,689.66	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-002-000-000	Usuarios por Servicio de Alcantarillado	90,656,616.64	90,656,616.64	76,346,575.96	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-003-000-000	Usuarios por Servicio de Sanemaiento	39,093,013.40	39,093,013.40	36,924,163.56	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-005-000-000	Usuarios (H. ayuntamiento Grupos Vulne	83,183,813.50	83,183,813.50	0.00	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	<b>1,026,311,369.99</b>	<b>1,026,311,369.99</b>	<b>817,202,429.18</b>		

**11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
11230-00000-000-000-000	Deudores Diversos a Corto Plazo					
11230-51013-001-001-000	Cheques Devueltos	71,614.08	0.00	0.00	0.00	71,614.08
11230-51013-001-003-000	Sindicato Capama	3,625,230.42	0.00	0.00	0.00	3,625,230.42
11230-51013-001-005-000	Programa Cuenca Sabana	392,874.82	0.00	0.00	0.00	392,874.82
11230-51013-001-013-000	Operadora Curco S. R.L.	3,604.00	0.00	0.00	0.00	3,604.00
11230-51013-003-000-000	Empleados en Juicio	256,833.72	0.00	0.00	0.00	256,833.72
11230-51013-007-000-000	Anticipo de Aguinaldo (2° p)	10,305.76	10,305.76	0.00	0.00	0.00
	Sub-Total (2)	<b>4,360,462.80</b>	<b>10,305.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,350,157.04</b>
	<b>Total</b>	<b>1,030,671,832.79</b>				

**11300 Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
11310-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	8,266,189.81	8,266,189.81	8,262,709.32	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11320-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes e Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
11330-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00		
11340-00000-000-000-000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	7,382,375.30	7,382,375.30	7,382,375.30	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantia	3,114,834.29	3,114,834.29	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
	<b>Total</b>	<b>18,763,399.40</b>	<b>18,763,399.40</b>	<b>15,645,084.62</b>		

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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**  
**Inversiones Financieras**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
<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. Lucas Hernández Pérez  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce  
 Director de Finanzas

Ing. Leonel Galindo González  
 Director General

C.P. Adali Cruz Lopez  
 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**  
**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
<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. Lucas Hernández Pérez  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce  
 Director de Finanzas

Ing. Leoene Galindo González  
 Director General

C.P. Adali Cruz Lopez  
 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**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Bienes e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12612-00000-000-000-000	Dep. Acum. De Edificios	60,471.72	204,353,622.70	Linea Recta	Regular
12626-00000-000-000-000	Dep. Acum. De Infraestructura y Saneamiento	35,127,783.83	1,679,747,972.96	Linea Recta	Regular
12350-00000-000-000-000	Construccion en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00		
	<b>Total</b>	<b>35,188,255.55</b>	<b>1,884,101,595.66</b>		

**Bienes Muebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12631-00000-000-000-000	Dep. Acum de Mob y Eqpo Admon	1,276,155.90	37,617,756.20	Linea Recta	Regular
12632-00000-000-000-000	Dep. Acum de Mob y Epo Recreativo	5,590.07	6,087.06	Linea Recta	Regular
12634-00000-000-000-000	Dep. Acum de Epo de Transporte	1,853,402.52	24,370,773.26	Linea Recta	Regular
12636-00000-000-000-000	Dep. Acum de Epo y Maquinaria	1,537,655.46	28,266,012.16	Linea Recta	Regular
	<b>Sub-Total</b>	<b>4,672,803.95</b>	<b>90,260,628.68</b>		
	<b>Total</b>	<b>39,861,059.50</b>	<b>1,974,362,224.34</b>		

**Activos Intangibles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
12510-00000-000-000-000	Software	2,250,716.41	2,250,716.41	0.00	No lo amortizamos
12520-00000-000-000-000	Patentes, Marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	
12530-00000-000-000-000	Concesiones 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>Sub-Total (1)</b>	<b>2,250,716.41</b>	<b>2,250,716.41</b>	<b>0.00</b>	

**Activos Diferidos**

12790-51013-001-000-000	Gastos de Instalacion	159,856.69	159,856.69	0.00	se Termino de Amortizar
12790-51013-002-000-000	Cuotas Pagadas x Anticipado	3,913,059.22	6,860,740.15	2,947,680.93	Se amortiza en forma quincenal mediante la nomina
12790-51013-003-000-000	Seguros y Fianzas Pagadas x Anticipado	50,753.25	50,753.25	0.00	No lo amortizamos
12790-51013-005-000-000	Depositos en Garantia	1,775,351.78	0.00	-1,775,351.78	No lo amortizamos
12790-51013-006-000-000	Rentas Pagadas x Anticipado	4,000.00	4,000.00	0.00	No lo amortizamos

**Amortización Acumulada**

12790-51013-004-000-000	Amortizacion de Gastos de Instalacion	-159,856.69	-159,856.69	0.00	se Termino de Amortizar
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>5,743,164.25</b>	<b>6,915,493.40</b>	<b>1,172,329.15</b>	
	<b>Total</b>	<b>7,993,880.66</b>	<b>9,166,209.81</b>	<b>1,172,329.15</b>	

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**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**

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
Estimación de cuentas incobrables:	Aprobación junta del consejo Noviembre 2005. (5%)	
Depreciacion Acum. De Edificios No Habitacionales	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En regular estado
Depreciación Acum. De Mob. y Eq. de oficina	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En regular estado
Depreciación Acum. de Eq. de transporte	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.	En regular 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. Lucas Hernández Pérez**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
 Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
 Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
 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**  
**Otros activos**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
11900-00000-000-000-000	Otros Activos Circulantes		
11900-00000-000-000-000	Iva Por Acreditar	116,150,846.00	Cualitativas
11900-00000-000-000-000	Iva Acreditable Pagado	13,447,614.70	Cualitativas
11900-00000-000-000-000	Subsidio al Empleo	229,362.21	Cualitativas
	<b>Total:</b>	<b>129,827,822.91</b>	

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
12900-00000-000-000-000	Otros Activos No Circulantes		
12910-00000-000-000-000	Bienes en Concesion.	0.00	
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	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. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

## Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación		
					Corto plazo	Largo plazo	
22500-00000-000-000-000	Fondos y bienes de Terceros en garantia y/o en admon a largo plazo	0.00					
22510-00000-000-000-000	Fondos en garantia a Largo Plazo	0.00					
22520-00000-000-000-000	Fondos en administracion a Largo Plazo	0.00					
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	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. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Pasivos diferidos y otros**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Anticipado	Recaudacion	52,922,643.10	Particulares	Cualitativa
21590-00000-000-000-000	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00		
22400-00000-000-000-000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
22410-00000-000-000-000	Creditos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
	Total		52,922,643.10		

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
 Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
 Director General

**C.P. Adalid Cruz Lopez**  
 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

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

## Otros Ingresos de Gestion

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

**Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios.-** Comprende el importe de los ingresos del organismo por la facturación de servicios de agua, drenaje y saneamiento, la venta de medidores en las contrataciones nuevas del servicio.

## 41000 y 42000 Ingresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41500-00000-000-000-000	Producto	\$ 1,769,378.60	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	Cuantitativa
41700-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 800,540,842.97	Acreedora	Cuantitativa
	<b>Total</b>	<b>\$ 802,310,221.57</b>		
42120-00000-000-000-000	Participaciones, aportaciones, Convenios, incentivos derivados de colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, d, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	\$ 14,292,115.00	Federal	Cuantitativa
	<b>Total</b>	<b>\$ 816,602,336.57</b>		

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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**

**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Otros Ingresos y Beneficios.-** Comprende los ingresos por colaboración fiscal al adherirse el organismo ante la federacion para la devolucion de isr por salarios, ingresos por accesoris que cobra el organismo, por venta de medidores, y servicios que realiza el organismo por alguna toma nueva que haya sido contratada

**43000 Otros Ingresos y Beneficios**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características</b>
43000-00000-000-000-000	Otros Ingresos y Beneficios	\$ 111,781,327.64	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	Cuantitativa

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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**

**del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019.**

**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, Matereriales y Suministros, los Servicios generales.

**TRANSFERENCIAS, SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.-** Son los gastos representados por los 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 y gastos de la deuda publica interna por el credito simple fideicomiso

Formato IC-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>51000-00000-000-000-000</b>	<b>Gatos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 717,221,384.22</b>	<b>87.18%</b>	
<b>51100-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 405,355,077.08</b>	<b>50.10%</b>	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 248,209,756.30	30.88%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Permanentes	\$ 85,886,887.08	10.68%	Por horas extras y compensación.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 41,007,082.06	5.10%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 27,628,296.04	3.44%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 2,623,055.60	0.00%	
<b>51200-00000-000-000-000</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 31,911,563.36</b>	<b>2.26%</b>	\$ -
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admon y Emision de Doctos	\$ 1,985,150.80	0.25%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 393,381.34	0.05%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Produccion	\$ 99,600.00	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construccion y Reparacion	\$ 7,252,715.81	0.90%	
51250-00000-000-000-000	Productos Quimico y Farmaceuticos	\$ 12,376,522.52	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 8,193,182.35	1.02%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Proteccion	\$ 312,762.84	0.04%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesoris	\$1,298,247.70	0.00%	
<b>51300-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 279,954,743.78</b>	<b>34.83%</b>	\$ -
51310-00000-000-000-000	Servicios Basicos	\$ 204,326,122.35	25.42%	Consumo de Energia para los diversas ptar, carcamos y oficinas administrativas
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 11,783,486.04	1.47%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Cientificos	\$ 3,004,930.78	0.37%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios	\$ 7,429,581.18	0.92%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantto y Conservacion	\$ 4,985,548.67	0.62%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicaci3n Social	\$311,683.56	0.04%	
51370-00000-000-000-000	Servicioas de Trslados Y Viaticos	\$ 1,361,788.51	0.17%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$ 6,034.48	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 46,745,568.21	5.82%	
<b>52000-00000-000-000-000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 571,021.08</b>	<b>0.14%</b>	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 555,425.54	0.14%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$ 15,595.54	0.00%	
<b>54000-00000-000-000-000</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica</b>	<b>\$ 5,608,499.41</b>	<b>0.57%</b>	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 4,608,347.53	0.57%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda P3blica	\$ 1,000,151.88	0.00%	
<b>55000-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 80,475,507.81</b>	<b>12.01%</b>	

**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**

**del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019.**

**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, Matereriales y Suministros, los Servicios generales.

**TRANSFERENCIAS, SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.-** Son los gastos representados por los 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 y gastos de la deuda publica interna por el credito simple fideicomiso

Formato IC-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>55100-00000-000-000-000</b>	<b>Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia</b>	<b>\$ 75,414,536.92</b>	<b>11.38%</b>	
55120-00000-000-000-000	Estimacion, De Activos No Circulantes	\$ 34,006,615.49	4.23%	
55130-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Inmuebles	\$ 60,471.72	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura	\$ 31,337,895.27	3.90%	
55150-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	\$ 9,865,613.20	1.23%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$ 143,941.24	0.02%	
<b>55400-00000-000-000-000</b>	<b>Aumento por Insuficiencia de Estimaciones</b>	<b>\$ 2,566,274.94</b>	<b>0.32%</b>	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 2,566,274.94	0.32%	
<b>55900-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>\$ 2,494,695.95</b>	<b>0.31%</b>	
55910-00000-000-000-000	Gsstos de Ejercicios Anteriores	\$ 2,494,695.95	0.31%	
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 803,876,412.52</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. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz López**  
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

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

## 31000 Hacienda publica/patrimonio contribuido.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31100-00000-000-000-000	Aportaciones	1,160,185,843.15	1,160,185,843.15	0.00	Aportacion	Federal Estatal y Municipal
31200-00000-000-000-000	Donacion de Capital	21,609,400.00	21,609,400.00	0.00	Donacion	Estatal
	<b>Total</b>	<b>1,181,795,243.15</b>	<b>1,181,795,243.15</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. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. LeoneL Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz Lopez**  
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

## Modificaciones al Patrimonio Generado

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

**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

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

**32000 Resultado Ejercicios (Ahorro/Desahorro)**

Formato IC-21

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio ( Ahorro/ Desahorro )	-199,711,522.75	124,507,251.69	324,218,774.44	Actualizacion de Hacienda	
32200-00000-000-000-000	Resultado De Ejercicios Anteriores	-935,318,780.27	-1,135,030,303.02	-199,711,522.75	Actualizacion de Hacienda	
	<b>Total</b>	<b>-1,135,030,303.02</b>	<b>-1,010,523,051.33</b>	<b>124,507,251.69</b>		

**32300 Revaluos**

Formato IC-21

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32310-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes e Inmuebles	336,690,257.28	336,690,257.28	0.00	Actualizacion de Hacienda	
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Actualizacion de Hacienda	
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	469,799,784.91	469,799,784.91	0.00	Actualizacion de Hacienda	
	<b>Total</b>	<b>983,078,334.03</b>	<b>983,078,334.03</b>	<b>0.00</b>		

**32500 Rectificaciones de Resultados de Ejercicio**

Formato IC-21

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32520-00000-000-000-000	Cambio por Errores Contables	4,570,624.52	3,358,802.94	-1,211,821.58	Actualizacion de Hacienda	
	<b>Total</b>	<b>4,570,624.52</b>	<b>3,358,802.94</b>	<b>-1,211,821.58</b>		
	<b>Total</b>	<b>-147,381,344.47</b>	<b>-24,085,914.36</b>	<b>123,295,430.11</b>		

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

C.P. Lucas Henández Pérez  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce  
Director de Finanzas

Ing. Leonel Galindo González  
Director General

C.P. Adalí Cruz Lopez Contralor  
General

## Comisión 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

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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

**EFFECTIVO.-** Se integra de los fondos fijos para gastos menores de los servidores públicos 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 gestión, aportaciones.

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

## 1110 Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos - Tesorería			
11100-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 345,983.65	\$ 325,983.65
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesorería	\$ 29,733,927.44	\$ 15,751,509.82
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 12,488,758.12	\$ 19,097,953.23
Fondos con afecación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
		0.00	0.00
<b>Total efectivo y equivalente</b>		<b>\$ 42,568,669.21</b>	<b>\$ 35,175,446.70</b>

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

C.P. Lucas Hernández Pérez  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce  
Director de Finanzas

Ing. Leonel Galindo González  
Director General

C.P. Adali Cruz López  
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**

del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

**21100 Cuentas por pagar a corto plazo.**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	40,476,016.52	15,996,482.23	18,818,429.08	1,282,521.17	4,378,584.04
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	41,851,481.82	41,851,481.82	0.00	0.00	0.00
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corto Plazo	1,636,371.56	1,636,371.56	0.00	0.00	0.00
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	31,680.00	31,680.00	0.00	0.00	0.00
21160-00000-000-000-000	Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda publica a corto plazo	505,412.40	505,412.40	0.00	0.00	0.00
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	457,733,385.31	68,582,531.66	34,737,527.48	90,464,214.78	263,949,111.39
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	112,761,004.75	6,282,724.00	0.00	51,523,273.05	54,955,007.70
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>654,995,352.36</b>	<b>134,886,683.67</b>	<b>53,555,956.56</b>	<b>143,270,009.00</b>	<b>323,282,703.13</b>

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

**C.P. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz López**  
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**

**del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019.**

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**

<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	0.00	<b>0.00%</b>
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso de Dom Publico	6,799,026.76	<b>202.48%</b>
	<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 6,799,026.76</b>	<b>202.48%</b>
<b>12400-00000-000-000-000</b>	<b>Bienes Muebles</b>		
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	69,560.96	<b>1.08%</b>
12430-00000-000-000-000	Equipo e Insreumwental y Medico	25,000.00	<b>0.39%</b>
12440-00000-000-000-000	Equipo de Transporte	-1,546,862.93	<b>-24.03%</b>
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	1,090,626.90	<b>16.94%</b>
	<b>Sub-Total</b>	<b>-\$361,675.07</b>	<b>-10.77%</b>
<b>12500-00000-000-000-000</b>	<b>Activos Intangibles</b>		
12510-00000-000-000-000	Sofware	0.00	<b>0.00%</b>
	<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Total</b>	<b>\$ 6,437,351.69</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. Lucas Hernández Pérez**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce**  
Director de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adali Cruz López**  
Contralor General