

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

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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	10,299,401.62	Pagare Bancario rendimiento liquidable al vencimiento.
11141-51013-005-000-000	Inversion Bancomer Cta	4,000,000.00	Pagare Bancario rendimiento liquidable al vencimiento.
11141-51013-006-000-000	Inversion Banamex Cta	4,593,385.42	Pagare Bancario rendimiento liquidable al vencimiento.
	Total	18,892,787.04	

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	
	NO APLICA		
	Total	0.00	

Fondos con afectacion especifica e inversiones financieras

FORMATO ESF-01

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
11210-00000-000-000-000	Inversiones Financieras a Corto 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. 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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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

Cuentas por Cobrar x ventas de servicios 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,

Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo

FORMATO ESF-02

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro				Factibilidad de cobro
			2019	2018	2017	2016	
11220-00000-000-000-000	Cuentas por cobrar por ventas de servicios						
11221-51013-001-000-000	Usuarios por Servicio de Agua	763,107,814.99	763,107,814.99	703,931,689.66	666,065,911.91	586,079,365.00	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-002-000-000	Usuarios por Servicio de Alcantarillado	85,814,145.52	85,814,145.52	73,132,422.96	69,367,719.69	57,315,844.56	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-003-000-000	Usuarios por Servicio de Saneamiento	38,630,768.24	38,630,768.24	36,924,163.56	37,074,911.75	36,477,025.21	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-005-000-000	Usuarios (H. ayuntamiento Grupos Vulnerables)	50,481,633.84	50,481,633.84	44,054,722.95	32,088,623.64	21,489,742.93	Poca probabilidad de cobro
	Total	938,034,362.59	938,034,362.59	784,910,576.17	804,597,166.99	701,361,977.70	

"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

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

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					
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
11230-51013-001-005-000	Cuentas por Analizar	21,442.19	21,442.19	0.00	0.00	0.00
11230-51013-001-013-000	Operadora Curco S. R.L.	3,604.00	0.00	0.00	0.00	3,604.00
11230-51013-001-016-000	Beltran Davalos Jose Luis	58,000.00	0.00	58,000.00	0.00	0.00
11230-51013-003-000-000	Empleados en Juicio	256,833.72	0.00	0.00	0.00	256,833.72
11230-51013-005-002-000	Ramirez Ayvar Gregorio	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-003-000	Gil Diaz Rosa Edith	2,631.56	2,631.56	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-004-000	Robledo Mancilla Rodolfo	5,263.12	5,263.12	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-005-000	Garzon Campos Dalia	13,333.34	13,333.34	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-006-000	Rojas Gallardo Alfonso	1,388.88	1,388.88	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-007-000	Loeza Badiyo Juan	1,200.00	1,200.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-008-000	Caballero Zamora Ernesto Eduardo	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-012-000	Zamora Alcaraz David	4,444.40	4,444.40	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-013-000	Ramirez Gonzalez David	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-014-000	Roman Baños Jhoan Carlos	10,500.00	10,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-015-000	Velez Luviano Lazaro	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-016-000	Silva Guzman Guillermo	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-017-000	Bello Tabares Daniel	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-018-000	Romero Bernal Noe	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-019-000	Salgado Rafles Marina	11,666.65	11,666.65	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-020-000	Ingfante Catalan Ma. Guadalupe	6,666.65	6,666.65	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-021-000	Perez Medina Jazmin	8,333.35	8,333.35	0.00	0.00	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

FORMATO ESF-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Días	180	365	365 y Mas
11230-51013-005-022-000	Vazquez Baños Hertiberto	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-023-000	Flores Esteves Gustavo	6,666.65	6,666.65	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-024-000	Flores Castrejon Vidal	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-025-000	Cruz Nava Fernando	14,000.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-026-000	Hernandez Perez Lucas	12,000.00	12,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-027-000	Bedolla Morales Rodolfo	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-028-000	Roman Mariche Elias	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-029-000	Solis Valdez Jose Abdias	3,333.35	3,333.35	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-030-000	Tornes Loprez Liliana Piedad	14,285.72	14,285.72	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-031-000	Ramirez Loeza Apolinar	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-032-000	Patricio Castañeda Sosima	7,142.84	7,142.84	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-033-000	Serrano Nieves Salvador	3,571.44	3,571.44	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-034-000	Guatemala Mayo Norma	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-035-000	Diego Benitez Oswaldo	7,142.84	7,142.84	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-036-000	Villegas Pantaleon Victor Manuel	5,454.55	5,454.55	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-038-000	Chona Gutierrez Jorge	1,780.22	1,780.22	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-040-000	CaballerO Alarcon Juan Enrique	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-042-000	Nava Bautista Pablo	6,285.71	6,285.71	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-043-000	Pereda Vargas Yareldy Alexi	3,928.58	3,928.58	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-044-000	González Garcia Erika Mavel	15,714.29	15,714.29	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-045-000	Garcia Serna Jesus Ivan	3,928.58	3,928.58	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-046-000	Chavez de la Rosa Rene	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-048-000	Gonzalez Chavez Maygualida	2,100.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-049-000	Rodriguez Avila Elizabeth	9,500.00	9,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-050-000	Tinajero Avila Hilda Mariana	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

FORMATO ESF-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Días	180	365	365 y Mas
11230-51013-005-053-000	Hernandez Navarrete Martha	4,583.33	4,583.33	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-054-000	Guzman Ramirez Ma. Del Carmen	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-055-000	Moreno Diaz Adelina Iliana	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-057-000	Rodriguez Valadez Clemete	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-058-000	Baldovinos Cruz Erika	9,090.91	9,090.91	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-059-000	Baltazar Camargo Rosa Judith	9,090.91	9,090.91	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-060-000	Morales Morales Alfredo	2,700.00	2,700.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-061-000	Silva Morales Alfredo	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-062-000	Gomez Patricio Ivan	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-063-000	Trujillo Rea Ever	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-001-000	Alvarez Pedroza Diana.	799.02	799.02	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-006-000	Galindo González Leonel	17,760.00	17,760.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-007-000	Manzano Rodriguez Andres	14,500.00	14,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-009-000	Diaz Moctezuma Noe de Jesus	24.46	24.46	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-012-000	Legorreta Soberanis Sergio	2,395.15	2,395.15	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-019-000	Cortes Romero Manuel	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-021-000	Sanchez Rodriguez Jorge	2,180.00	2,180.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-024-000	Contreras Nava Gustavo	295.00	295.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-028-000	Hernandez Perez Lucas	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-032-000	Moreno Mayo Selene Berenice	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-007-003-000	Cruz Nava Fernando	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-008-001-000	Banamex (Prueba Nomina)	599.00	599.00	0.00	0.00	0.00
	Total	4,832,999.73	424,842.69	58,000.00	0.00	4,350,157.04

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 30 de Junio de 2019.

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.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

FORMATO ESF-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Días	180	365	365 y Mas
--------	---------------------	-------	---------	-----	-----	-----------

11310-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	8,352,837.10	51,765.00	0.00	0.00	8,301,072.10
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
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantia	2,434,834.29	379,400.00	280,082.51	0.00	1,775,351.78
	Total	18,170,046.69	431,165.00	280,082.51	0.00	17,458,799.18

"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

Ing. Leonel Galindo González
Director General

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas

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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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. 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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (Almacenes)

Almacenes.

FORMATO ESF-05

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11500-0000-0000-000-000	Almacenes		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administracion	1,519,679.50	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construccion	17,199,625.50	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Quimicos y Famaceuticos	125,492.14	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	117,914.91	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de proteccion	416,336.98	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	2,205,527.82	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	6,182,019.39	Costo promedio
	Total	27,766,596.24	Costo promedio

"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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

El Organismo cuenta con un fideicomiso pero a la fecha no se ha terminado de armonizar por eso se refleja en el rubro contable de inversión tempoeales (Hasta 3 meses)

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		
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. 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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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	
	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. Lucas Hernandez 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 CAPAMA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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
Bienes Inmuebles					
12310-00000-000-000-000	Terrenos	706,567,789.60	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	29,987.59	204,323,138.57	5%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,203,385,303.71	17,419,786.19	1,662,039,976.32	4%
12350-00000-000-000-000	Construccion en Proceso en Bienes de Dominio Publico	17,911,085.35	0.00	0.00	
	Total	3,173,047,971.13	17,449,773.78	1,866,363,114.89	

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	34,797,009.14	662,611.76	37,004,212.06	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	8,500.00	3,177.08	3,674.07	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	28,181,370.38	1,355,484.08	23,760,058.99	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	60,349,979.29	760,726.22	27,489,082.92	10%
	Total	123,336,858.81	2,781,999.14	88,257,028.04	

"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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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:

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
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	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	
	Total	2,250,716.41	0.00	0.00	

Intangibles y Diferidos					
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	5,743,164.25	0.00	159,856.69	10%
	Total	5,743,164.25	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. 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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio 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

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. 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

Activo

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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. 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 30 de Junio de 2019.

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	34,668,845.39	15,760,389.93	15,567,352.91	3,341,102.55	0.00
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	3,660,934.93	3,660,934.93	0.00	0.00	0.00
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corto Plazo	291,467.71	291,467.71	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21160-00000-000-000-000	Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda publica a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	437,037,142.97	30,246,189.93	34,737,527.48	87,020,295.16	285,033,130.40
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	140,336,730.90	3,540,481.26	5,120,130.00	58,120,130.00	73,555,989.64
	Total	615,995,121.90	53,499,463.76	55,425,010.39	148,481,527.71	358,589,120.04

"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 30 de Junio de 2019.

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	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

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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 administracion 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. 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
Contraloría 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 30 de Junio de 2019.

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

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

Otros Pasivos Circulantes.

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. 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 Actividades

Ingresos de Gestión

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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 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
41500-00000-000-000-000	Producto	\$ 1,096,145.49	Acreedora	Cuantitativa
41700-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 354,415,863.53	Acreedora	Cuantitativa
	Subtotal	\$ 355,512,009.02		
42120-00000-000-000-000	Participaciones, aportaciones, Convenios, incentivos derivados de colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y	\$ 1,591,965.99	Acreedora	Cuantitativa
	Total	\$ 357,103,975.01		

“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 Actividades

Ingresos de Gestión

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

Otros Ingresos y Beneficios.- Comprende los ingresos por colaboracion fiscal al que se adherio el organismo ante la federacion para la devolucion de isr por salarios, ingresos por los accesorios que cobra el organismo y por venta de medidores y servicios que realiza el organismo por alguna toma nueva que haya sido contratada, 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	\$ 69,795,198.18	Acreedora	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 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 Actividades

Gastos y Otras Perdidas

del 1° de Enero al 30 de Junio 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 EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-000-000-000	Gatos de Funcionamiento	\$ 324,895,755.57	87.78%	
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 199,873,557.36	53.76%	
51113-00000-000-000-000	Sueldos Base al Personal Permanenete	\$ 124,544,724.06	33.94%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados
51131-00000-000-000-000	Primas por Años de Servicios	\$ 2,722,936.30	0.74%	
51132-00000-000-000-000	Primas de Vacacionales y Dominicales	\$ 28,354,323.41	7.73%	
51133-00000-000-000-000	Horas Extraordinarias	\$ 4,493,097.92	1.22%	
51134-00000-000-000-000	Compensaciones	\$ 6,371,836.08	1.74%	
51141-00000-000-000-000	Aportaciones de Seguridad Social	\$ 19,422,764.84	5.29%	
51144-00000-000-000-000	Aportaciones para Seguros	\$ 500,000.00	0.14%	
51152-00000-000-000-000	Indemnizaciones	\$ 797,463.18	0.22%	
51154-00000-000-000-000	Prestaciones Contractuales	\$ 9,389,701.97	2.56%	
51155-00000-000-000-000	Apoyo a la Capacitaciom de los Funcionarios	\$ 0.00	0.00%	
51159-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 2,607,050.00	0.00%	
51161-00000-000-000-000	Prov. De Carácter Laboral y Economica	\$ 0.00	0.00%	
51171-00000-000-000-000	Estimulos	\$ 669,659.60	0.18%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y suministros	\$ 12,801,474.56	3.49%	
51211-00000-000-000-000	Materiales Útiles Y eqpos Menores	\$ 362,263.24	0.10%	
51212-00000-000-000-000	Materiales Útiles de Impresión y Reproduccion	\$ 289,829.50	0.08%	
51214-00000-000-000-000	Materiales Útiles y Epos Menores	\$ 445,179.07	0.12%	
51215-00000-000-000-000	Materiales Impresiones e Inform. Digitales	\$ 4,286.00	0.00%	
51216-00000-000-000-000	Material de Limpieza	\$ 209,219.03	0.06%	
51221-00000-000-000-000	Productos Alimenticios para el Personal	\$ 160,824.62	0.04%	
51238-00000-000-000-000	Mercancias Adquiridas para su comercializacion	\$ 0.00	0.00%	
51241-00000-000-000-000	Productos Minerales No Metalicos	\$ 135,675.31	0.04%	
51242-00000-000-000-000	Cementos y Productos de Concreto	\$ 409,705.98	0.11%	
51244-00000-000-000-000	Madera y Productos de Madera	\$ 14,418.99	0.00%	
51245-00000-000-000-000	Vidrio y Productos de Vidrio	\$ 188.52	0.00%	
51246-00000-000-000-000	Material Electrico y Electronico	\$ 244,075.17	0.07%	
51247-00000-000-000-000	Articulos Metalicos para la Construccion	\$ 2,300,956.08	0.63%	
51249-00000-000-000-000	Otros Materiales y Artsde Construccion	\$ 213,357.02	0.06%	
51251-00000-000-000-000	Productos Quimicos Basicos	\$ 2,967,559.03	0.81%	
51252-00000-000-000-000	Fertilizaantes y Pesticidas y Otros	\$ 846.55	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

del 1° de Enero al 30 de Junio 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 EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51253-00000-000-000-000	Medicinas y Productos Farmaceuticos	\$ 11,649.10	0.00%	
51254-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros	\$ 2,307.20	0.00%	
51255-00000-000-000-000	Materiales Accesorios y Suministros dental	\$ 3,494.98	0.00%	
51256-00000-000-000-000	Fibras Sinteticas, Hules Plasticos	\$ 728,512.92	0.20%	
51261-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 3,556,443.23	0.97%	
51271-00000-000-000-000	Vestuarios y Uniformes	\$ 177,558.98	0.05%	
51272-00000-000-000-000	Prendas de Seguridad y Proteccion	\$ 2,391.58	0.00%	
51274-00000-000-000-000	Productos Textiles	\$ 9,553.07	0.00%	
51291-00000-000-000-000	Herramientas Menores	\$ 113,184.18	0.03%	
51292-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	\$ 22,585.69	0.01%	
51293-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Mob y Eqpo	\$ 10,570.52	0.00%	
51294-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Eqpo Compto	\$ 24,260.25	0.01%	
51295-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Eqpo e Instrumentos	\$0.00	0.00%	
51296-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Epo de Transporte	\$ 350,671.96	0.10%	
51298-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores Maquinaria	\$ 11,425.71	0.00%	
51299-00000-000-000-000	Refacciones y Accesorios Menores de Otros Bienes	\$ 18,481.08	0.01%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 112,220,723.65	30.54%	
51311-00000-000-000-000	Energia Electrica	\$ 86,937,050.25	23.69%	Consumo de Energia para los diversas ptar, carcamos y oficinas administrativas
51314-00000-000-000-000	Telefonia	\$ 614,655.37	0.17%	
51315-00000-000-000-000	Telefonia Celular	\$ 192,638.44	0.05%	
51318-00000-000-000-000	Servicios Postales y Telegraficos	\$ 36,424.67	0.01%	
51322-00000-000-000-000	Arrendamiento de Edificios	\$ 217,496.74	0.06%	
51323-00000-000-000-000	Arrendamiento de Mobiliario y eqpo	\$0.00	0.00%	
51326-00000-000-000-000	Arrendamiento de Maquinaria y Otros	\$ 2,950,382.50	0.80%	
51331-00000-000-000-000	Servicios Legales y Mercantiles	\$ 24,756.61	0.01%	
51332-00000-000-000-000	Servicios de Diseños de Arquitectura	\$ 707,262.00	0.19%	
51333-00000-000-000-000	Servicios de Consultoria Admon	\$ 3,700.00	0.00%	
51334-00000-000-000-000	Servicios de Capacitacion	\$ 50,401.44	0.01%	
51336-00000-000-000-000	Servicios de Apoyo Admon.	\$ 279,196.10	0.08%	
51338-00000-000-000-000	Servicios de Vigilancia	\$0.00	0.00%	
51339-00000-000-000-000	Servicios Prof y Cientificos	\$ 9,207.32	0.00%	
51341-00000-000-000-000	Gastos Financieros	\$ 1,555,470.18	0.42%	

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 30 de Junio 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 EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51343-00000-000-000-000	Servicio de Recaudacion y Traslado	\$ 1,001,468.77	0.27%	
51345-00000-000-000-000	Seguros de Bienes Patrimoniales	\$ 609,647.46	0.17%	
51347-00000-000-000-000	Fletes y Maniobras	\$ 5,000.00	0.00%	
51351-00000-000-000-000	Conservacion y Mantto Edificio	\$ 15,844.41	0.00%	
51352-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Oficina	\$ 7,720.36	0.00%	
51353-00000-000-000-000	Instalacion ,Reparacion y Mantto Eqpo de Radio Y Comunicaci3n	\$ 227,841.32	0.06%	
51354-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo Medico	\$ 1,300.00	0.00%	
51355-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo de Transporte	\$ 525,080.07	0.14%	
51357-00000-000-000-000	Rep y Mantto de Eqpo de Maquinaria	\$ 1,137,727.35	0.31%	
51359-00000-000-000-000	Servicio de Jardineria y Fumigacion	\$ 350,000.00	0.10%	
51362-00000-000-000-000	Difusion por radio, Television	\$ 25,678.62	0.01%	
51363-00000-000-000-000	Servicios de Creatividad	\$ 145,211.27	0.00%	
51369-00000-000-000-000	Otros Servicios de Informacion	\$ 6,474.15	0.00%	
51371-00000-000-000-000	Pasajes Aereos	\$ 5,404.17	0.00%	
51372-00000-000-000-000	Pasajes Terrestes	\$ 547,909.88	0.15%	
51375-00000-000-000-000	Viaticos	\$ 100,723.79	0.03%	
51379-00000-000-000-000	Otras Servicios de Traslados	\$ 120.00	0.00%	
51383-00000-000-000-000	Congresos y Convenciones	\$ 0.00	0.00%	
51391-00000-000-000-000	Servicios Funerales y de Cementerio	\$ 0.00	0.00%	
51392-00000-000-000-000	Impuestos y Derechos	\$ 51,769.03	0.01%	
51394-00000-000-000-000	Sentencias y Resoluciones por Autoridades	\$ 289,829.31	0.08%	
51395-00000-000-000-000	Penas y Multas, Accesoriso y Actualizacion	\$ 8,784,446.83	2.39%	
51396-00000-000-000-000	Otros Gasto por Responsabilidades	\$ 610,678.04	0.17%	
51398-00000-000-000-000	Impuestos s/ Nominas	\$ 4,192,207.20	1.14%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 259,752.03	0.00%	
52441-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 244,156.49	0.00%	
52480-00000-000-000-000	Donativos	\$ 15,595.54	0.00%	
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	\$ 2,996,408.94	0.71%	
54410-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 2,600,760.51	0.71%	
54311-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda P3blica	\$ 395,648.43	0.00%	
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 38,816,915.87	10.58%	
55129-00000-000-000-000	Otras Cuentas Incobrable	\$ 16,604,329.62	4.52%	

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 30 de Junio 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 EA-03

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
55132-00000-000-000-000	Depreciacion de Edificios No Habitacionales	\$ 29,987.59	0.01%	
55146-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura de Agua Potable Saneamiento	\$ 15,551,968.33	4.24%	
55151-00000-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo de Admon	\$ 660,562.14	0.18%	
55152-51013-000-000-000	Dep. de Mobiliario y Eqpo Aparato auditvo y educacional	\$ 3,177.08	0.00%	
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	\$ 1,355,464.08	0.37%	
55156-00000-000-000-000	Dep. de Maquinaria y Otros Epos y Herramientas	\$ 2,628,544.08	0.72%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$ 120,574.86	0.03%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$0.00	0.00%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 1,860,238.47	0.51%	
55910-00000-000-000-000	Gastos de ejercicio Anteriores	\$ 1,860,238.47	0.51%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 366,968,832.41	100.00%	

"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 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 30 de Junio de 2019.

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	21,609,400.00	21,609,400.00	0.00	Acreedora
	Total	1,181,795,243.15	1,181,795,243.15	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 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 30 de Junio 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 anterior.

REVALUOS: Revaluos generados 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)	-199,711,522.75	59,930,560.78	259,642,083.53	Cualitativa	Acreedora
32200-00000-000-000-000	Resultado De Ejercicios Anteriores	-935,318,780.27	-1,135,982,250.22	-200,663,469.95	Cualitativa	Acreedora
	Total	-1,135,030,303.02	-1,076,051,689.44	58,978,613.58		

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	336,690,257.28	336,690,257.28	0.00	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	983,078,334.03	983,078,334.03	0.00		

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	4,570,624.52	0.00	-4,570,624.52	Cualitativa	Acreedora
	Total	4,570,624.52	0.00	-4,570,624.52		
	Total	-147,381,344.47	-92,973,355.41	54,407,989.06		

"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

Efectivo y Equivalentes

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

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	2019	2018
Efectivo en bancos - Tesorería			
11100-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 430,739.65	\$ 325,983.65
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	\$ 11,541,401.09	\$ 15,751,509.82
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 18,892,787.04	\$ 19,097,953.23
Fondos con afecación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
		\$ 0.00	\$ 0.00
	Total efectivo y equivalente	\$ 30,864,927.78	\$ 35,175,446.70

"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 30 de Junio 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

FORMATO EFE-02

Cuenta	Concepto	Flujo	% Subsidio
12300-00000-000-000-000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion		
12310-00000-000-000-000	Terrenos	0.00	0.00%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso de Dom Publico	3,296,483.31	98.17%
	Sub-Total	\$ 3,296,483.31	98.17%
12400-00000-000-000-000	Bienes Muebles		
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	50,518.72	1.50%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Visual	0.00	0.00%
12440-00000-000-000-000	Equipo de Transporte	-233,370.69	-6.95%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	283,407.40	8.44%
	Sub-Total	\$100,555.43	2.99%
12500-00000-000-000-000	Activos Intangibles		
12510-00000-000-000-000	Software	0.00	0.00%
	Sub-Total	\$0.00	0.00%
	Total	\$ 3,397,038.74	100.00%

"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 López
Contralor General