

**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 Marzo de 2020**

**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 Específica**

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	15,357,679.60	15,357,679.60		
	Total		15,357,679.60	15,357,679.60		

“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 López**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
Enc. de la Dirección de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
Director General

**C.P. Adalid 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 31 de Marzo de 2020**

**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 un 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	
			2020	2019	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	864,898,248.32	864,898,248.32	813,377,926.45	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-002-000-000	Usuarios por Servicio de Alcantarillado	97,074,412.65	97,074,412.65	90,656,616.64	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-003-000-000	Usuarios por Servicio de Sanemaiento	40,237,882.11	40,237,882.11	39,093,013.40	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-005-000-000	Usuarios (H. ayuntamiento Grupos Vulne	91,323,290.77	91,323,290.77	83,183,813.50	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	<b>Total (1)</b>	<b>1,093,533,833.85</b>	<b>1,093,533,833.85</b>	<b>1,026,311,369.99</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
<b>11230-00000-000-000-000</b>	<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>					
<b>11230-51013-001-000-000</b>	<b>Deudores Diversos</b>					
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
11230-51013-001-019-000	Agencia de Viajes Acuario	312,189.00	312,189.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-001-020-000	Capaseg	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-001-021-000	Diaz Moctezuma Noe de Jesus	484.02	484.02	0.00	0.00	0.00
11230-51013-001-022-000	Alvarez Le Cona Luz Maria	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
	<b>(Sub-Total 1)</b>	<b>4,416,086.34</b>	<b>322,763.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,093,323.32</b>
<b>11230-51013-003-000-000</b>	<b>Empleados en Juicio</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**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

11230-51013-003-002-000	Nava Arredondo Pedro	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
11230-51013-003-003-000	Rios Mejia Jose Luis	192,232.69	0.00	0.00	0.00	192,232.69
11230-51013-003-004-000	Carranza Sanchez Donald A.	13,000.07	0.00	0.00	0.00	13,000.07
11230-51013-003-006-000	Vargas González Mario	29,600.96	0.00	0.00	0.00	29,600.96
11230-51013-003-007-000	Najera Basilio Hector Javier	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>256,833.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>256,833.72</b>
<b>11230-51013-004-000-000</b>	<b>Anticipo de Sueldos</b>					
11230-51013-004-002-000	Ramirez Ayvar Gregorio	16,842.11	16,842.11	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-004-000	Robledo Mancilla Rodolfo	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-010-000	Cruz Nava Fernando	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-012-000	Zamora Alcaraz Maria del Rosario	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-016-000	Silva Guzman Guillermo	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-028-000	Roman Mariche Elias	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-034-000	Guatemala Mayo Norma	63,000.00	63,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-036-000	Villegas Pantaleón Victor Manuel	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-039-000	Ramirez Solis Maria Dolores	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-048-000	González Chavez Maygualida	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-049-000	Rodriguez Ávila Elizabeth	16,842.11	16,842.11	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-057-000	Rodriguez Valadez Clemente	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-066-000	Paez Catañon Fany	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-069-000	Bernal Gomez Maribel	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-072-000	Flores Castrejon Fernando	2,100.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-083-000	Amateco Zuñiga Maria de Los A.	4,444.44	4,444.44	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-088-000	Díaz Guinto Rosalva	22,222.22	22,222.22	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-100-000	Silva Andraca Jesus Alejandro	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-107-000	Martinez Comino Delfino	9,375.00	9,375.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-109-000	Manzano Rodriguez Andres	25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-110-000	Barrios Nava Noel	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-111-000	Vazquez Casarrubias Tito Alberto	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-112-000	Justo Perez Isaac	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-113-000	Rico Zepeda Erick Rogelio	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-114-000	Tacuba Vargas Alma Delia	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-115-000	Tornes Lopez Rafael	8,421.04	8,421.04	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-116-000	Sanchez Meza Maria del Rosario	2,800.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-117-000	Santiago Hernandez Margarita	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-118-000	Memije de Jesus Jorge Antonio	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-119-000	Hernandez Salinas Humberto	1,600.00	1,600.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-004-120-000	Vazquez Lazaro Margarito	11,294.43	11,294.43	0.00	0.00	0.00
	<b>Sub-Total (3)</b>	<b>270,941.35</b>	<b>270,941.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

<b>11230-51013-006-000-000</b>	<b>Gastos a Comprobar</b>					
11230-51013-006-007-000	Manzano Rodríguez Andres	516.40	516.40	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-028-000	Hernandez Perez Lucas	66.00	66.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-035-000	Aguirre Ruiz Marcos	442.00	442.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-042-000	Juarez Navarro Andres Omar	55.98	55.98	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-046-000	Corral Bahena Claudia	6,960.00	6,960.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Sub-Total (4)</b>	<b>8,040.38</b>	<b>8,040.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>11230-51013-007-000-000</b>	<b>Anticipo de Aguinaldo</b>					
11230-51013-007-028-000	Mayo Guatemala Norma	13,000.00	13,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-007-031-000	Galindo González Leonel	5,527.18	5,527.18	0.00	0.00	0.00
	<b>Sub-Total (5)</b>	<b>18,527.18</b>	<b>18,527.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total (2)</b>	4,970,428.97	620,271.93	0.00	0.00	4,350,157.04
	<b>Total</b>	<b>1,098,504,262.82</b>				

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto			Montos Sujetos algun tipo de juicio	
			2020	2019	Tipo	Fcatibilidad 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	8,266,189.81	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	9,109,444.27	9,109,444.27	7,382,375.30	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
<b>11350-00000-000-000-000</b>	<b>Deposito en Garantía</b>					
<b>11350-51013-001-000-000</b>	<b>Deposito en Garantía</b>					
11350-51013-001-001-000	CFE Sumistrador de Servicios	1,100,000.00	1,100,000.00	860,000.00	Juicio Mercantil	
11350-51013-001-002-000	Depositos en Garantia (Admon Anteriores)	1,775,351.78	1,775,351.78	1,775,351.78	Juicio Mercantil	
11350-51013-001-003-000	Ctas Embargadas Num 016-695	14,049.00	14,049.00	14,049.00	Juicio Mercantil	
11350-51013-001-004-000	Ctas Embargadas Num 016-543	265,433.51	265,433.51	265,433.51	Juicio Mercantil	
11350-51013-001-006-000	Sanitec Solutions S,A,	150,000.00	100,000.00	0.00	Juicio Mercantil	
11350-51013-001-007-000	Comercializadora Fistera .S.A	20,000.00	20,000.00	0.00	Juicio Mercantil	

**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 Marzo de 2020**

	<b>Sub-Total (1)</b>	<b>3,324,834.29</b>	<b>3,274,834.29</b>	<b>2,914,834.29</b>		
11350-51013-002-000-000	Perez Suero Cinthia Maselma					
11350-51013-002-001-000	Juicio No. 01227/2001	250,000.00	250,000.00	100,000.00	Juicio Laboral	
11350-51013-002-002-000	Juicio No. 747/2008	250,000.00	250,000.00	100,000.00	Juicio Laboral	
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>200,000.00</b>		
	<b>Total (2)</b>	<b>3,824,834.29</b>	<b>3,774,834.29</b>	<b>3,114,834.29</b>		
	<b>Total</b>	<b>21,200,468.37</b>	<b>21,150,468.37</b>	<b>18,763,399.40</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 López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad  
 General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Enc. de la Dirección 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**  
**Inversiones Financieras**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

**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. Lilibian Piedad Tornes López**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Enc. de la Dirección 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**  
**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

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

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
Enc. de la Dirección de Finanzas

**Ing. LeoeneI 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**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

**Bienes e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12612-00000-000-000-000	Dep. Acum. De Edificios	15,077.13	204,368,699.83	Linea Recta	Regular
12626-00000-000-000-000	Dep. Acum. De Infraestructura y Saneamiento	5,452,957.21	1,688,043,652.99	Linea Recta	Regular
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00		
	<b>Total</b>	<b>5,468,034.34</b>	<b>1,892,412,352.82</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	272,054.11	37,889,810.31	Linea Recta	Regular
12632-00000-000-000-000	Dep. Acum de Mob y Epo Recreativo	1,193.38	7,280.44	Linea Recta	Regular
12633-00000-000-000-000	Dep. Acum de Mob y Eqpo Medico y Lab	621.58	621.58	Linea Recta	Regular
12634-00000-000-000-000	Dep. Acum de Epo de Transporte	656,978.90	25,027,752.16	Linea Recta	Regular
12636-00000-000-000-000	Dep. Acum de Epo y Maquinaria	392,206.33	28,658,218.49	Linea Recta	Regular
	<b>Total</b>	<b>1,323,054.30</b>	<b>91,583,682.98</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	7,000.00	7,000.00	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>2,250,716.41</b>	<b>2,257,716.41</b>	<b>7,000.00</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	6,442,114.57	8,174,238.43	1,732,123.86	Se amortiza en forma quincenal mediante la nomina
12790-51013-003-000-000	Seguros y Fianzas Pagadas x Anticipado	50,753.25	0.00	-50,753.25	
12790-51013-005-000-000	Depositos en Garantia	0.00	0.00	0.00	
12790-51013-006-000-000	Rentas Pagadas x Anticipado	4,000.00	4,000.00	0.00	

**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>Total</b>	<b>6,496,867.82</b>	<b>8,178,238.43</b>	<b>1,681,370.61</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 López  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Enc. de la Dirección 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**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

**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. Liliانا Piedad Tornos López**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
Enc. de la Dirección 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**  
**Otros activos**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
11900-00000-000-000-000	Otros Activos Circulantes		
11900-00000-000-000-000	Iva Por Acreditar	119,006,451.48	Cualitativas
11900-00000-000-000-000	Iva Acreditable Pagado	13,669,763.10	Cualitativas
11900-00000-000-000-000	Subsidio al Empleo	246,647.40	Cualitativas
	<b>Total:</b>	<b>132,922,861.98</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 razonablemete correctos y responsabilidad del Emisor"

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

C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Enc. de la Dirección 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 Marzo de 2020**

**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 administarcion a Largo Plazo	0.00				
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	0.00				
	Total	0.00				

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

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

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Enc. de la Dirección 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 Marzo de 2020**

**Pasivos diferidos y otros**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Anticipado	Recaudacion	73,570,861.53	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		73,570,861.53		

"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 López**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Enc. de la Dirección de Finanzas

**Ing. Leonel Galindo González**  
 Director General

**C.P. Adalid 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 31 de Marzo de 2029

## 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 facturacion de servicios de agua, dernaje y saaneamiento, 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	\$ 274,510.66	Usuarios y Bancos	Cuantitativa
41700-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 212,711,986.54	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	Cuantitativa
	<b>Total</b>	<b>\$ 212,986,497.20</b>		
42120-00000-000-000-000	Participaciones, aportaciones, Convenios, incentivos derivados de colaboracion fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	0.00		
	<b>Total</b>	<b>\$ 212,986,497.20</b>		

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

J.P. Lilitana Piedad Tornos López  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

C.P. Marlene Estrada Lozano  
Enc. de la Dirección 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 31 de Marzo de 2020**

**Otros Ingresos y Benficios.-** 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**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43000-00000-000-000-000	Otros Ingresos y Beneficios	0.00		

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

**C.P. Lilitana Piedad Tornos López**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrado Lozano**  
Enc. de la Dirección 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 31 de Marzo de 2020.**

**GASTOS , TRANSFERENCIAS, 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>\$ 187,920,363.61</b>	<b>87.88%</b>	
<b>51100-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 102,439,887.85</b>	<b>48.36%</b>	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 61,475,210.38	29.15%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados, Sueldos
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Permanentes	\$ 22,541,336.37	10.69%	Por horas extras y compensación, Prima Vacacional Gratificacion de Fin de Año.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 10,313,215.65	4.89%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 7,655,593.58	3.63%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 454,531.87	0.00%	
<b>51200-00000-000-000-000</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 5,824,536.49</b>	<b>1.75%</b>	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admon y Emision de Doctos	\$ 575,034.52	0.27%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 79,282.00	0.04%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Produccion	\$113,570.00	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construccion y Reparacion	\$ 968,090.46	0.46%	
51250-00000-000-000-000	Productos Quimico y Farmaceuticos	\$ 1,656,513.46	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 2,028,301.55	0.96%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Proteccion	\$ 34,894.41	0.02%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesoris	\$368,850.09	0.00%	
<b>51300-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 79,655,939.27</b>	<b>37.77%</b>	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 56,011,153.90	26.56%	Consumo de Energia para los diversas Plantas de Tratamiento y Rebombes carcamos y oficinas administrativas
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 3,435,603.27	1.63%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Cientificos, Técnicos y Otros	\$ 617,999.48	0.29%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 2,737,670.02	1.30%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantto y Conservacion	\$ 4,895,998.44	2.32%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicacion Social y Publicidad	\$46,078.63	0.02%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 319,358.99	0.15%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 11,592,076.54	5.50%	
<b>52000-00000-000-000-000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 18,000.00</b>	<b>0.14%</b>	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 18,000.00	0.14%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$0.00	0.00%	
<b>54000-00000-000-000-000</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica</b>	<b>\$ 1,043,289.06</b>	<b>0.34%</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 Marzo de 2020.

**GASTOS , TRANSFERENCIAS, 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
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 709,079.32	0.34%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 334,209.74	0.00%	
<b>55000-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 21,912,268.05</b>	<b>12.39%</b>	
<b>55100-00000-000-000-000</b>	<b>Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia</b>	<b>\$ 19,592,416.34</b>	<b>11.29%</b>	
55120-00000-000-000-000	Estimacion, De Activos No Circulantes	\$ 9,958,604.88	4.72%	
55130-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Inmuebles	\$ 15,077.13	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura	\$ 7,342,729.40	3.48%	
55150-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	\$ 2,276,004.93	1.08%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$0.00	0.00%	
<b>55400-00000-000-000-000</b>	<b>Aumento por Insuficiencia de Estimaciones</b>	<b>\$ 1,658,573.03</b>	<b>0.79%</b>	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 1,658,573.03	0.79%	
<b>55900-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>\$ 661,278.68</b>	<b>0.31%</b>	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 661,278.68	0.31%	
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 210,893,920.72</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 López**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

\_\_\_\_\_  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Enc. de la Dirección 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 Marzo de 2020

## 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. Liliana Piedad Tornos López**  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
Enc. de la Dirección 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

## Modificaciones al Patrimonio Generado

Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2020.

**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 genertados 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 )	0.00	2,092,576.48	2,092,576.48	Actualizacion de Hacienda	Acreedora
32200-00000-000-000-000	Resultado De Ejercicios Anteriores	-1,010,523,051.33	-1,010,523,051.33	0.00	Actualizacion de Hacienda	Acreedora
	<b>Total</b>	<b>-1,010,523,051.33</b>	<b>-1,008,430,474.85</b>	<b>2,092,576.48</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	Acreedora
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Actualizacion de Hacienda	Acreedora
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	469,799,784.91	469,799,784.91	0.00	Actualizacion de Hacienda	Acreedora
	<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	3,358,802.94	855,578.15	-2,503,224.79	Actualizacion de Hacienda	Acreedora
	<b>Total</b>	<b>3,358,802.94</b>	<b>855,578.15</b>	<b>-2,503,224.79</b>		
	<b>Total</b>	<b>-24,085,914.36</b>	<b>-24,496,562.67</b>	<b>-410,648.31</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 López  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

C.P. Marlene Estrada Lozano  
Enc. de la Dirección de Finanzas

Ing. Leonel Galindo González  
Director General

C.P. Adali Cruz López  
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 Marzo de 2020

El análisis de los saldos unicial 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

Cuenta	Concepto	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería			
11100-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 423,983.65	\$ 345,983.65
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	\$ 18,133,431.59	\$ 29,733,927.44
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 15,357,679.60	\$ 12,488,758.12
Fondos con afecación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros		0.00	0.00
<b>Total efectivo y equivalente</b>		<b>\$ 33,915,094.84</b>	<b>\$ 42,568,669.21</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 López  
Enc. del Departamento de  
Contabilidad General

C.P. Marlene Estrada Lozano  
Enc.de la Dirección de Finanzas

Ing. Leonel Galindo González  
Director General

C.P. Adali Cruz López  
Contralor General