

Comisión 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 30 de Septiembre de 2020

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

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

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11150-00000-000-000-000	Fondo con Afectacion Especifica		0.00
	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	15,396,799.86	15,396,799.86		
11141-51013-005-000-000	Inversion Banamex Cta 70137313586	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	0.00	0.00		
	Total		15,396,799.86	15,396,799.86		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
 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 Situación Financiera
Activo

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes: Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación 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 recepción parcial o total de bienes o prestaciones de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses

11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro				Factibilidad de Cobro
			2020	2019	2018	2017	
11220-00000-000-000-000	Cuentas por cobrar por ventas de servicios						
11221-51013-001-000-000	Usuarios por Servicio de Agua	961,680,507.48	961,680,507.48	813,377,926.45	703,931,689.66	664,132,132.18	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-002-000-000	Usuarios por Servicio de Alcantarillado	110,133,449.45	110,133,449.45	90,656,616.64	73,132,422.96	69,213,048.65	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-003-000-000	Usuarios por Servicio de Saneamiento	42,721,355.95	42,721,355.95	39,093,013.40	36,924,163.56	37,028,197.34	Poca probabilidad de cobro
11221-51013-004-000-000	Usuarios (H. Ayuntamiento Grupos Vulnerables) agua en Pipas, agua en camellones	107,881,242.53	107,881,242.53	83,183,813.50	44,054,722.95	0.00	Poca probabilidad de cobro
	Total (1)	1,222,416,555.41	1,222,416,555.41	1,026,311,369.99	784,910,576.17	770,373,378.17	

11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
11230-00000-000-000-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo					
11230-51013-001-000-000	Deudores Diversos					
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
11230-51013-001-020-000	Capaseg	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
11230-51013-001-024-000	Sustegui Leyva Alfredo	201,199.00	201,199.00	0.00	0.00	0.00
	(Sub-Total 1)	4,304,522.32	201,199.00	0.00	10,000.00	4,093,323.32
11230-51013-003-000-000	Empleados en Juicio					
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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

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
11230-51013-003-008-000	Galeana Salas Guillermo Adolfo	13,483.65	13,483.65	0.00	0.00	0.00
	Sub-Total (2)	270,317.37	13,483.65	0.00	0.00	256,833.72
11230-51013-005-000-000	Anticipo de Sueldos					
11230-51013-005-002-000	Ramirez Ayvar Gregorio	4,210.55	4,210.55	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-026-000	Hernandez Perez Lucas	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-028-000	Roman Mariche Elias	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-034-000	Guatemala Mayo Norma	21,000.00	21,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-048-000	González Chavez Maygualida	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-049-000	Rodriguez Avila Elizabeth	4,210.55	4,210.55	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-055-000	Moreno Diaz Adelina Iliana	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-083-000	Amateco Zuñiga Maria de Los A.	1,111.08	1,111.08	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-088-000	Diaz Guinto Rosalva	5,555.54	5,555.54	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-100-000	Silva Andraca Jesus Alejandro	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-107-000	Martinez Comino Delfino	1,875.00	1,875.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-112-000	Justo Perez Isaac	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-113-000	Rico Zepeda Erick Rogelio	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-115-000	Tornes Lopez Rafael	2,105.20	2,105.20	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-120-000	Vazquez Lazaro Margarito	4,840.47	4,840.47	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-121-000	Zamora Cervantes Jazmin	1,066.74	1,066.74	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-122-000	Agama Urbina Patricio	14,583.31	14,583.31	0.00	0.00	0.00
11230-51013-005-124-000	Salas Gomez Carlos Adrian	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-Total (3)	82,058.44	82,058.44	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-000-000	Gastos a Comprobar					
11230-51013-006-008-000	Hernandez Perez Lucas	78.00	78.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-035-000	Aguirre Ruiz Marcos	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-040-000	Martinez Comino Delfino	1,166.00	1,166.00	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
11230-51013-006-047-000	Arias Cardenas Gonzalo	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-051-000	Rodriguez Bello Jose Juan	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00
11230-51013-006-052-000	Cruz Vargas Cindy	62.01	62.01	0.00	0.00	0.00
	Sub-Total (4)	103,361.99	103,361.99	0.00	0.00	0.00
11230-51013-007-000-000	Anticipo de Aguinaldo					
11230-51013-007-028-000	Mayo Guatemala Norma	13,000.00	0.00	13,000.00	0.00	0.00
	Sub-Total (5)	13,000.00	0.00	13,000.00	0.00	0.00

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

	Total (2)	4,773,260.12	400,103.08	13,000.00	10,000.00	4,350,157.04
--	------------------	---------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------------

11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro			Factibilidad de Cobro
			2020	2019	2018	
11290-0000-000-000-000	Otros Derechos a Recibir Efectivo					
11291-51013-002-000-000	Iva por Acreditar	131,486,807.10	131,486,807.10	0.00	0.00	
11291-51013-003-000-000	Iva Acreditable Pagado	8,827,580.43	8,827,580.43	0.00	0.00	
11291-51013-004-000-000	Subsidio al Empleo	298,388.21	298,388.21	0.00	0.00	
	Total (3)	140,612,775.74	140,612,775.74	0.00	0.00	
	Total	1,367,802,591.27				

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Situación Financiera
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

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

11300 Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas	Montos Sujetos algun tipo de juicio	
							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	0.00	0.00	0.00	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	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	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantía							
11350-51013-001-000-000	Deposito en Garantía							
11350-51013-001-001-000	CFE Sumistrador de Servicios	1,580,000.00	240,000.00	320,000.00	1,020,000.00	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-51013-001-002-000	Depositos en Garantia (Admon Anteriores)	1,775,351.78	0.00	0.00	0.00	1,775,351.78	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-51013-001-003-000	Ctas Embargadas Num 016-695	14,049.00	0.00	0.00	14,049.00	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-51013-001-004-000	Ctas Embargadas Num 016-543	265,433.51	0.00	0.00	265,433.51	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-51013-001-006-000	Sanitec Solutions S,A,	450,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
11350-51013-001-007-000	Comercializadora Fistera .S.A	120,000.00	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	4,204,834.29	450,000.00	530,000.00	1,449,482.51	1,775,351.78		
11350-51013-002-000-000	Perez Suero Cinthia Mariselma							
11350-51013-002-001-000	Juicio No. 01227/2001	550,000.00	150,000.00	150,000.00	250,000.00	0.00	Juicio Laboral	
11350-51013-002-002-000	Juicio No. 747/2008	550,000.00	150,000.00	150,000.00	250,000.00	0.00	Juicio Laboral	
	Sub-Total (2)	1,100,000.00	300,000.00	300,000.00	500,000.00	0.00		
	Total (2)	5,304,834.29	750,000.00	830,000.00	1,949,482.51	1,775,351.78		
	Total	20,953,399.40	750,000.00	830,000.00	1,949,482.51	17,423,916.89		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
 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 Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Inventarios: Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11410-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
11420-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	
11430-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías en proceso de Elaboración	0.00	
11440-00000-000-000-000	Inventarios de Materias Primas , materiales y suministros para su producción	0.00	
	Total	0.00	

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

Elaborado por:

Revisado por:

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

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

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
 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 Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

Almacenes. Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método
11500-0000-0000-000-000	Almacenes		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administración	1,676,161.10	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	17,186,621.94	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	129,385.46	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	71,973.97	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	353,415.96	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	2,999,293.83	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,124,261.00	Costo promedio
	Total	27,541,113.26	Costo promedio

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

Elaborado por:

Revisado por:

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

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

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
11213-50000-000-000-000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00				
	Total:	0.00				

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
 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 Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Participaciones y Aportaciones de Capital.- Representa el monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
11214-00000-000-000-000	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00		
	Total	0.00		

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
 Director General

Vo. Bo. por:

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 Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación 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	45,396.08	204,399,018.78	3.33%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,204,414,952.88	24,827,013.63	1,704,574,986.59	4%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	22,973,117.57	0.00	0.00	
	Total	3,179,139,652.52	24,872,409.71	1,908,974,005.37	

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Tasa
Bienes Muebles					
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administración	35,114,017.65	865,104.69	38,482,860.89	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	8,500.00	2,143.21	5,946.03	10%
12430-00000-000-000-000	Instrumental Medico y de Laboratorio	25,000.00	1,871.58	1,871.58	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	27,038,726.50	1,251,219.76	25,621,993.02	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	61,794,174.83	1,183,396.12	29,449,408.28	10%
	Total	123,980,418.98	3,303,735.36	93,562,079.80	

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

Vo. Bo. por:

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 Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

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.

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización 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	7,000.00	0.00	0.00	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	
	Total	2,257,716.41	0.00	0.00	

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización 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 régimen 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	8,788,986.20	0.00	159,856.69	10%
	Total	8,788,986.20	0.00	159,856.69	

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

Elaborado por:

Revisado por:

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

Aprobado por:

C.P. Marlene Estrada Lozano

Vo. Bo. por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Situación Financiera
Activo
Estimaciones y Deterioros
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

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%)	
(especificar otras)		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
 Director General

C.P. Adali Cruz López
 Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcatarrillado 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 30 de Septiembre de 2020.

Otros Activos circulantes.-Representan el monto de otros bienes, valores y derechos que razonablemente espera convertirse en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses,

Otros Activos No Circulantes.-Representan el monto de montos de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
11900-00000-000-000-000	Otros Activos Circulantes	0.00		
12900-00000-000-000-000	Otros Activos No Circulantes	0.00		
12910-00000-000-000-000	Bienes en Concesión.	0.00		
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	0.00		
12930-00000-000-000-000	Bienes en Comodato	0.00		
	Total	0.00		

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

Elaborado por:

Revisado por:

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

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

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
 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 Septiembre de 2020

21100 Cuentas y documentos por pagar .

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Días	180	365	365 y Mas
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	61,265,121.70	19,520,627.05	16,671,559.56	17,457,078.64	7,615,856.45
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	182,621,536.31	53,133,887.05	74,786,377.45	28,471,602.91	26,229,668.90
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corto Plazo	416,667.17	0.00	0.00	0.00	416,667.17
21140-00000-000-000-000	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21150-00000-000-000-000	Transferencias otorgadas para pagar a corto plazo	31,680.00	0.00	0.00	0.00	31,680.00
21160-00000-000-000-000	Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda publica a corto plazo	821,467.61	316,055.21	0.00	505,412.40	0.00
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	539,829,657.07	27,162,850.96	27,948,042.31	46,283,322.64	438,435,441.16
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	108,442,324.59	14,016.16	8,894,216.68	14,692,637.83	84,841,453.92
	Total	893,428,454.45	100,147,436.43	128,300,196.00	107,410,054.42	557,570,767.60

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

Vo. Bo. por:

C.P. Adali Cruz López
Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcatarillado 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 Septiembre de 2020.
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informa de forma agrupada los recursos localizados a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Table with 6 columns: Cuenta, Nombre de la cuenta, Monto, Naturaleza, Clasificación (Corto Plazo, Largo Plazo). Rows include various fund categories like 'Fondos en garantía a corto plazo' and 'Fondos en garantía a Largo Plazo', all with a value of 0.00. Total row shows 0.00.

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

Elaborado por:

Revisado por:

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

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

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Situación Financiera

Pasivo

Pasivos Diferidos y Otros

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

Pasivos Diferidos y Otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo	38,909,424.62	Particulares	
21520-00000-000-000-000	Intereses Cobrados por Adelantado a corto plazo	0.00		
21590-00000-000-000-000	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00		
	Total	38,909,424.62		

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
 Director General

Vo. Bo. por:

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 Actividades

Ingresos de Gestión

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Ingresos

Productos.- Comprende el importe de los ingresos por los intereses bancarios, y el redondeo en los recibos de cobro.

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

41000

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41510-00000-000-000-000	Producto	\$ 657,978.08	Usuarios y Bancos	Cuantitativa
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 579,592,169.50	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	Cuantitativa
	Total	\$ 580,250,147.58		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Actividades

Ingresos de Gestión

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Otros ingresos y Beneficios

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Comprende el importe de los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

42000

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42110-00000-000-000-000	Participaciones	0.00		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00		
42130-00000-000-000-000	Convenios	0.00		
42210-00000-000-000-000	Transf. Internas y asig. al sector público	0.00		
42220-00000-000-000-000	Transf. Al resto del sector público	0.00		
42230-00000-000-000-000	Subsidios y subvenciones	1,145,381.00	Federal	
42240-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	0.00		
	Total	1,145,381.00		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por;

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Actividades
Ingresos de Gestión
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020
Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros.- Comprende el importe de los ingresos ganados por la posición de títulos, valores y demás instrumentos financieros

Incremento por Variación de Inventarios: Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para venta al fin de cada período.

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia: Comprende la disminución de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de activos..

Disminución del Exceso de Provisiones: Comprende la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43100-00000-000-000-000	Ingresos financieros	0.00		
43200-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios	0.00		
43300-00000-000-000-000	Incremento del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00		
43400-00000-000-000-000	Desminución del exceso de provisiones	0.00		
43900-00000-000-000-000	Otros ingresos	0.00		
		\$0.00		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
 Director General

C.P. Adali Cruz López
 Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado 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 Septiembre 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 clasificación 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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-000-000-000	Gastos de Funcionamiento	\$ 536,252,702.75	87.37%	
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 303,197,112.19	50.43%	0.00
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 185,213,351.75	30.92%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados, Sueldos
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 65,882,307.79	11.00%	Por horas extras y compensación, Prima Vacacional Gratificación de Fin de Año.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 33,155,582.67	5.54%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 17,791,942.11	2.97%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 1,153,927.87	0.00%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y suministros	\$ 22,718,975.96	1.82%	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admón y Emisión de Doctos	\$ 1,289,141.12	0.22%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 197,703.11	0.03%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Producción	\$113,570.00	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construcción y Reparación	\$ 4,104,603.63	0.69%	
51250-00000-000-000-000	Productos Químico y Farmacéuticos	\$ 9,847,276.72	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 5,174,188.88	0.86%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Protección	\$ 155,408.69	0.03%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$1,837,083.81	0.00%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 210,336,614.60	35.12%	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 152,538,064.65	25.47%	Consumo de Energia para los diversas Plantas de Tratamiento y Rebombes carcamos y oficinas administrativas
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 11,676,425.77	1.95%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Cientificos, Técnicos y Otros	\$ 1,952,990.12	0.33%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 4,925,385.76	0.82%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparacion, Mantto y Conservación	\$ 7,226,989.32	1.21%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	\$60,335.21	0.01%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 611,930.81	0.10%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 31,344,492.96	5.23%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 18,000.00	#¡REF!	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 18,000.00	#¡REF!	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$0.00	0.00%	

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado 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 Septiembre 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 clasificación 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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 2,276,683.51	0.26%	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 1,529,612.38	0.26%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 747,071.13	0.00%	
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 60,384,374.76	12.08%	
55100-00000-000-000-000	Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia	\$ 55,438,135.00	11.26%	
55120-00000-000-000-000	Estimación, De Activos No Circulantes	\$ 27,432,839.29	4.58%	
55130-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 45,396.08	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	\$ 21,946,453.62	3.66%	
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 6,013,446.01	1.00%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x perdida	\$0.00	0.00%	
55400-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 3,860,079.41	0.64%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 3,860,079.41	0.64%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 1,086,160.35	0.18%	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 1,086,160.35	0.18%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 598,931,761.02	100.00%	

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
 Director General

Vo. Bo. por:

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 Variaciones en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020

31000 Hacienda pública/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	1,160,185,842.15	-1.00	Aportacion	Federal Estatal y Municipal
31200-00000-000-000-000	Donación de Capital	21,609,400.00	21,780,249.36	170,849.36	Donacion	Estatal, Privada
	Total	1,181,795,243.15	1,181,966,091.51	170,848.36		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por;

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 Variaciones en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Generado

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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 conclusión del ejercicio inmediato**REVALUOS:** Revaluos generados en ejercicios anteriores y revaluos de terrenos a valor comercial actual.**32000 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	-17,536,232.44	-17,536,232.44	Actualizacion de Hacienda	Federal, Municipal y Recursos Propios
32200-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicios Anteriores	-1,010,523,051.33	-1,010,523,051.33	0.00	Actualizacion de Hacienda	Federal Estatal, Municipal y Recursos Propios
	Total	-1,010,523,051.33	-1,028,059,283.77	-17,536,232.44		

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	Actualizacion de Hacienda	Recursos Propios
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Actualizacion de Hacienda	Recursos Propios
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	469,799,784.91	469,799,784.91	0.00	Actualizacion de Hacienda	Recursos Propios
	Total	983,078,334.03	983,078,334.03	0.00		

32500 Rectificaciones de Resultado de Ejercicios de Anteriores

FORMATO EVHP-02

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	740,079.93	-2,618,723.01	Actualizacion de Hacienda	Recursos Propios
	Total	3,358,802.94	740,079.93	-2,618,723.01		
	Total	-24,085,914.36	-44,240,869.81	-20,154,955.45		

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por;

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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 30 de Septiembre de 2020

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

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

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

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

1110 Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería			
11110-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 415,500.00	\$ 345,983.65
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesorería	\$ 25,800,345.99	\$ 29,733,927.44
Efectivo en bancos - Dependencias			
11130-00000-000-000-000	Bancos/Dependencias y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 15,396,799.86	\$ 12,488,758.12
Fondos con afectación específica			
11140-00000-000-000-000	Fondos con afectaciones específicas	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
11160-00000-000-000-000	Depositos de Fondos de terceros y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Total efectivo y equivalente		\$ 41,612,645.85	\$ 42,568,669.21

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por;

Vo. Bo. por:

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

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
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

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

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

Cuenta	Concepto	Flujo	Pagos	Observaciones
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	2,589,137.94	2,589,137.94	
	Sub-Total	\$ 2,589,137.94	\$ 2,589,137.94	
12400-00000-000-000-000	Bienes Muebles			
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	297,966.27	291,776.27	
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Visual	0.00	0.00	
12440-00000-000-000-000	Equipo de Transporte	170,848.36	0.00	Donacion
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	636,976.07	482,548.74	
	Sub-Total	\$1,105,790.70	\$774,325.01	
12500-00000-000-000-000	Activos Intangibles			
12510-00000-000-000-000	Software	0.00	0.00	
12540-00000-000-000-000	Licencias	7,000.00	7,000.00	
	Sub-Total	\$7,000.00	7,000.00	
	Total	\$ 3,701,928.64	\$ 3,370,462.95	

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

Vo. Bo. por:

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

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2020.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 42,848,142.32	204,982,759.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	55,438,135.00	75,414,536.92
Amortización	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones o pérdida o deterioro u obsolescencia	3,860,079.41	2,566,274.94
Incremento en provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganacia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Otros Gastos	1,086,160.35	2,494,695.95
Total de Partidas Extraordinarias	60,384,374.76	80,475,507.81

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

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

Vo. Bo. por:

C.P. Adali Cruz López
Contralor General

NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	581,395,528.58
---	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -

4. Total de Ingresos Contables	\$ 581,395,528.58
---------------------------------------	--------------------------

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

C.P. Norma Guatemala Mayo
Jefe de Control Presupuestal y Análisis

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

C.P. Adalí Cruz López
Contralor General

NOMBRE DEL ENTE PUBLICO: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 630,460,851.42
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	91,913,465.16
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	2,241,949.02
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	297,966.27
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo y Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	636,976.07
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	7,000.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,589,137.94
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	19,298,615.73
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	66,841,820.13
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	60,384,374.76
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	55,438,135.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	3,860,079.41
3.6 Otros Gastos	1,086,160.35
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	\$ 598,931,761.02

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Vo. Bo. por:

C.P. Norma Guatemala Mayo
Jefa de Control Presupuestal y Análisis

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

Ing. José Ramón Aysa Neme
Director General

C.P. Adalí Cruz López
Contralor General