

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 2023.

Inversiones Financieras.

1.1.1.4. Inversiones Temporales (Hasta 3 meses): Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

1.2.1.1. Inversiones Financieras de Largo Plazo: Representa el monto de recursos excedentes del ente público invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

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)		0.00	0.00		
	Total		0.00	0.00		

Fondos con Afectación Específica.

1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica: Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11150-00000-000-000-000	Fondo con Afectación Especifica		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:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Hugo Lizano Hernández
 Director General
DIRECCIÓN GENERAL

Vo. Bo. por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General
CONTRALORÍA 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 2023.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos que seran exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidad y gastos a comprobar, entre otros.

1.1.2.9 .Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Representan 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, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses no incluidos en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro					Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	2021	2020	2019	Tipo	Factibilidad de Cobro
11220-00000-000-000-000	Cuentas por cobrar por ventas de servicios	1,254,353,651.65	1,254,353,651.65	1,336,353,719.32	1,517,135,706.30	1,275,489,353.39	1,026,311,369.99	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	1,254,353,651.65	1,254,353,651.65	1,336,353,719.32	1,517,135,706.30	1,275,489,353.39	1,026,311,369.99		
11230-00000-000-000-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,824,268.36	4,824,268.36	4,567,063.37	4,536,829.53	4,406,140.69	4,360,462.80	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (2)	4,824,268.36	4,824,268.36	4,567,063.37	4,536,829.53	4,406,140.69	4,360,462.80		
11290-0000-000-000-000	Otros Derechos a Recibir Efectivo	169,988,356.44	169,988,356.44	169,036,944.04	159,027,825.75	141,246,198.21	0.00	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	169,988,356.44	169,988,356.44	169,036,944.04	159,027,825.75	141,246,198.21	0.00		
	Total	1,429,166,276.45	1,429,166,276.45	1,509,957,726.73	1,680,700,361.58	1,421,141,692.29	1,030,671,832.79		

“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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL

Revisado por:
 C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:
 C. Hugo Lozano Hernández
 Director General
 DIRECCIÓN GENERAL

Vo. Bo. por:
 L. C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General
 CONTRALORIA 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 2023.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir.

1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses

1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.5: Depósitos en garantía: Representa la cuenta en la que se registra el importe de las cantidades en guarda para garantizar algún bien o servicio.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas	Montos Sujetos algun tipo de juicio	
							Tipo	Factibilidad de Cobro
11310-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	9,152,440.29	31,798.00	0.00	0.00	9,120,642.29	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	9,152,440.29	31,798.00	0.00	0.00	9,120,642.29		
11340-00000-000-000-000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	9,277,085.54	1,894,710.24	0.00	0.00	7,382,375.30	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (2)	9,277,085.54	1,894,710.24	0.00	0.00	7,382,375.30		
11350-00000-000-000-000	Depósito en Garantía	12,684,834.29	540,000.00	540,000.00	1,080,000.00	10,524,834.29	Juicio Mercantil y Laboral	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	12,684,834.29	540,000.00	540,000.00	1,080,000.00	10,524,834.29		
	Total	31,114,360.12	2,466,508.24	540,000.00	1,080,000.00	27,027,851.88		

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

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General
DIRECCIÓN GENERAL

Vo. Re. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General
CONTRALORIA 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
Bienes Disponibles para su Comercialización (Inventarios)
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Inventarios.

1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta: Representa el valor de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.

1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas: Representa el valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.

1.1.4.3 Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración: Representa el valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración o transformación.

1.1.4.4 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción: Representa el valor de las existencias de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

1.1.4.5 Bienes en Tránsito: Representa el valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros propiedad del ente público, las cuales se trasladan por cuenta y riesgo del mismo.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método
11400-00000-000-000-000	Inventarios		
11410-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías para Venta	3,927,361.34	
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	
11450-00000-000-000-000	Bienes en Tránsito	0.00	
	Total	3,927,361.34	

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

Elaborado por:



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
H.C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Visto por:



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Jorge Issac Pérez Salas
 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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Almacenes.

1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

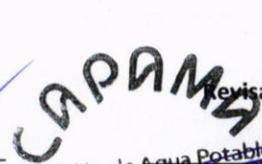
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método
11500-00000-000-000-000	Almacenes		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administración	1,837,600.52	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	16,581,695.34	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	604,715.45	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	183,449.39	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	423,442.37	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	7,259,283.43	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,601,031.26	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)
	Total	32,491,217.76	Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS)

"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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

L.C. Edgar Barra Martínez
 Director de Finanzas



Aprobado por:

C.P. Hugo Lizárraga Hernández
 Director General



Revisado por:

L.C. Jorge Issac Pérez Salas
 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 2023.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
12130-00000-000-000-000	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:

C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

C. Edgar Albarán Martínez
 Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS



Aprobado por:

C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General
DIRECCIÓN GENERAL



Vo. Bo. por:

C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General
CONTRALORÍA 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 2023.

Participaciones y Aportaciones de Capital.

1.2.1.4. 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
12140-00000-000-000-000	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:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL

Revisado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
LC. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General
 DIRECCIÓN GENERAL

Visto por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
LC. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General
 CONTRALORÍA 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

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Bienes Muebles e Inmuebles

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

1.2.4 Bienes Muebles: Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa	Características
12300-00000-000-000-000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso						
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	45,229.91	204,580,435.43	Linea Recta	3.33%	Regular Estado
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,209,078,424.19	18,481,365.85	1,778,310,013.21	Linea Recta	4%	Regular Estado
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	41,443,305.49	0.00	0.00			
	Total	3,202,273,311.75	18,526,595.76	1,982,890,448.64			

Bienes Muebles:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa	Características
12400-00000-000-000-000	Bienes Muebles						
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administración	38,805,704.23	651,300.99	35,725,424.82	Linea Recta	10%	Regular Estado
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	36,491.61	3,322.99	14,062.66	Linea Recta	10%	Regular Estado
12430-00000-000-000-000	Instrumental Médico y de Laboratorio	25,000.00	1,864.75	9,351.09	Linea Recta	10%	Regular Estado
12440-00000-000-000-000	Vehículos y equipo transporte	26,310,523.78	240,077.33	21,946,154.02	Linea Recta	20%	Regular Estado
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	64,997,303.80	2,715,757.73	48,949,630.76	Linea Recta	10%	Regular Estado
	Total	130,175,023.42	3,612,323.79	106,644,623.35			

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

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L. C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Vo. Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Jorge Isaac Pérez Salas
 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
Intangibles y Diferidos
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Activos Intangibles

- 1.2.5.1 **Software:** Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público
- 1.2.5.2 **Patentes, Marcas y Derechos:** Representa el monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.
- 1.2.5.3 **Concesiones y Franquicias:** Representa el monto de derechos de explotación y franquicias para el uso del ente público.
- 1.2.5.4 **Licencias:** Representa el monto de permisos informáticos e intelectuales así como permisos relacionados con negocios.
- 1.2.5.9 **Otros Activos Intangibles:** Representa el monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	Metodo de Amortización	Tasa
12500-00000-000-000-000	Activos Intangibles					
12510-00000-000-000-000	Software	2,250,716.41	0.00	0.00	Sin Metodo	
12520-00000-000-000-000	Patentes, Marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
12530-00000-000-000-000	Concesiones y franquicias	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
12540-00000-000-000-000	Licencias	55,818.04	0.00	0.00	Sin Metodo	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
	Total	2,306,534.45	0.00	0.00		

Activos Diferidos

1.2.7.9 **Otros Activos Diferidos:** Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un periodo mayor a doce meses, no incluidos en

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	Metodo de Amortización	Tasa
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	Sin Metodo	
12730-00000-000-000-000	Gastos pagados x adelantado a largo plazo	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
12740-00000-000-000-000	Anticipo a largo plazo	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
12750-00000-000-000-000	Beneficios al retiro de empleados pagados x anticipado	0.00	0.00	0.00	Sin Metodo	
12790-00000-000-000-000	Otros Activos Diferidos	15,192,164.76	0.00	159,856.69	Linea Recta	10%
	Total	15,192,164.76	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:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C. P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C. Edgar Barra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C. P. Hugo Osorio Hernández
 Director General

Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C. Jorge Itabí Pérez Salas
 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 2023.

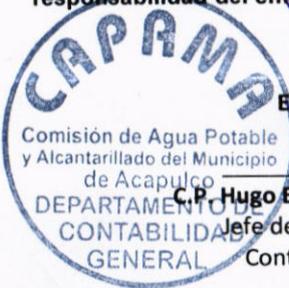
Estimaciones y Deterioros

1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: Representa el monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por concepto de pérdidas crediticias esperadas de las cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones
Estimación Cuentas Incobrables Ingresos	Se aplica el 5% a la facturación de ejercicios anteriores al ejercicio fiscal 2022 el cual fue aprobado mediante junta de consejo en noviembre del 2005 y se afecta a resultados.
(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:



Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD
GENERAL

C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
Jefe del Departamento de
Contabilidad General

Revisado por:



Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco
DIRECCIÓN DE
FINANZAS

L.C. Edgar Ibarra Martínez
Director de Finanzas

Aprobado por:



Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco
DIRECCIÓN
GENERAL

C.P. Hugo Lozano Hernández
Director General

Vo. Bo. por:



Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco
CONTRALORIA
GENERAL

L.C. Jorge Issac Pérez Salas
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
Otros Activos
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Otros Activos Circulantes.

1.1.9.1 Valores en Garantía: Representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses.

1.1.9.2 Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos): Representa el monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.9.3 Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago: Representa el monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

1.1.9.4 Adquisición con Fondos de Terceros: Representa el monto de las adquisiciones de bienes y/o servicios realizadas con fondos de terceros, que se tendrán que comprobar, justificar y/o entregar, según sea el caso, a su titular o beneficiario designado, de conformidad con el convenio o contrato según corresponda.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
11900-00000-000-000-000	Otros Activos Circulantes			
11910-00000-000-000-000	Valores en Garantía	0.00		
11920-00000-000-000-000	Bienes en Garantía (Excluye Depósitos en Garantía)	0.00		
11930-00000-000-000-000	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pagos	0.00		
11940-00000-000-000-000	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00		
	Total	0.00		

Otros Activos No Circulantes.

1.2.9.1 Bienes en Concesión: Representa los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.

1.2.9.2 Bienes en Arrendamiento Financiero: Representa los bienes en propiedad del ente público arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra. Estos bienes se depreciarán de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

1.2.9.3 Bienes en Comodato: Representa el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12900-00000-000-000-000	Otros Activos No Circulantes			
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:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL
 C.F. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

DIRECCIÓN GENERAL

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 L.C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

DIRECCIÓN DE FINANZAS

Vo. Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 L.C. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General

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
Cuentas por Pagar
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Cuentas por Pagar

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.4 Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.

2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

2.1.1.6 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo: Representa la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21100-00000-000-000-000	Cuentas por Pagar.					
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo.	80,089,094.17	34,157,980.09	27,571,744.32	7,715,640.17	10,643,729.59
21120-00000-000-000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo.	881,950,472.61	20,875,939.60	239,656.20	2,141,532.02	858,693,344.79
21130-00000-000-000-000	Contratistas por Pagar a Corto Plazo.	15,753,108.32	0.00	640,059.04	0.00	15,113,049.28
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.	1,290,555.37	0.00	0.00	0.00	1,290,555.37
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	494,813,894.96	19,631,935.74	23,775,859.58	25,142,549.73	426,263,549.91
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.	226,553,874.36	2,815,172.21	5,632,723.64	28,923,694.34	189,182,284.17
	Total	1,700,450,999.79	77,481,027.64	57,860,042.78	63,923,416.26	1,501,186,513.11

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



Elaborado por:

C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

C.P. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:

C.P. Jorge Issac Hernández
 Director General
DIRECCIÓN GENERAL

Revisado por:

C.P. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General
CONTRALORIA 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
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

- 2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses
- 2.1.6.2 Fondos en Administración a Corto Plazo:** Representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2.1.6.3 Fondos Contingentes a Corto Plazo:** Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2.1.6.4 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo:** Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo a su fin con el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2.1.6.5 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo:** Representa los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

- 2.2.5.1 Fondos en Garantía a Largo Plazo:** Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.
- 2.2.5.2 Fondos en Administración a Largo Plazo:** Representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.
- 2.2.5.3 Fondos Contingentes a Largo Plazo:** Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.
- 2.2.5.4 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo:** Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con el fin para el que fueron creados, en un plazo mayor a doce meses.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Clasificación	
				Corto Plazo	Largo Plazo
21600-00000-000-000-000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
21610-00000-000-000-000	Fondos en garantía a corto plazo	0.00			
21620-00000-000-000-000	Fondos en administración a corto plazo	0.00			
21630-00000-000-000-000	Fondos Contingentes a corto plazo	0.00			
21640-00000-000-000-000	Fondos de fideicomisos, mandatos y análogos a corto plazo	0.00			
21650-00000-000-000-000	Otros fondos de terceros a corto plazo	0.00			
22500-00000-000-000-000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
22510-00000-000-000-000	Fondos en garantía a Largo Plazo	0.00			
22520-00000-000-000-000	Fondos en administración a Largo Plazo	0.00			
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	0.00			
22540-00000-000-000-000	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos 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 son responsabilidad del emisor"

Elaborado por:
 C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 L.C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:
 C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Vo. Bo. por:
 C. Jorge Issac Pérez Salas
 Contraloría 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 2023.

Pasivos Diferidos a Corto y Otros:

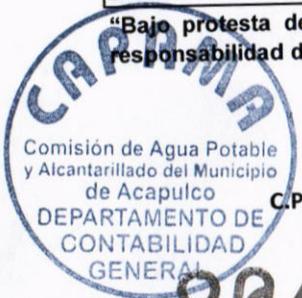
2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo: Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.2 Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo: Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo: Representa las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
21500-00000-000-000-000	Pasivos Diferidos a Corto plazo	49,494,904.95		
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo	49,494,904.95	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		
21700-00000-000-000-000	Provisiones a Corto Plazo	0.00		
21710-00000-000-000-000	Provisiones para Demandas y Juicios Corto Plazo	0.00		
21720-00000-000-000-000	Provisiones para Contingencias Corto Plazo	0.00		
21730-00000-000-000-000	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00		
21900-00000-000-000-000	Otros Pasivos a Corto Plazo	8,986,463.27		
21910-00000-000-000-000	Ingresos por Clasificar	8,986,463.27	Particulares	
21920-00000-000-000-000	Recaudacion por Participar	0.00		
21990-00000-000-000-000	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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



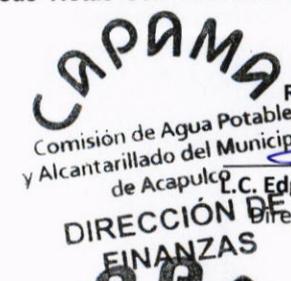
Elaborado por:

C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Aprobado por:

C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

DIRECCIÓN GENERAL



Revisado por:

C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Vo. Bo. por:

C. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General

CONTRALORÍA 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 2023.
Ingresos

Ingresos Gestion

4.1.5.1. Productos Importe de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

4.1.7.3. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieras: Importe de los ingresos propios obtenidos por las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros por sus actividades de producción comercialización o prestación de servicios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	%	Explicación	Naturaleza	Características
41000-00000-000-000-000	Ingresos de Gestión					
41510-00000-000-000-000	Producto	\$ 93,774.17	100.00%	Son Intereses Bancarios ganados	Usuarios y Bancos	
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 591,389,377.97	100.00%	Son Ingresos propios por la prestación del servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, e Ingresos extraordinarios como los accesorios que el usuario paga.	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Federal	
	Total	\$ 591,483,152.14				

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

Elaborado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L.C. Edgar Ibarra Martínez
 Dirección de Finanzas

Aprobado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Bo. por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Jorge Isaac Pérez Salas
 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 2023.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

4.2.1.1 Participaciones: Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios que se derivan de la adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas estatales de coordinación fiscal, determinados por las leyes correspondientes

4.2.1.2 Aportaciones: Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios previstos en la Ley de Coordinación Fiscal, cuyo gasto está condicionado a la consecución y cumplimiento de los objetivos que para cada tipo de aportación establece la legislación aplicable en la materia.

4.2.1.3 Convenios: Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda, los cuales se acuerdan entre la Federación, las Entidades Federativas y/o los Municipios.

4.2.2.1 Transferencias y Asignaciones: Importe de los ingresos que reciben los entes públicos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

4.2.1.4 Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal: Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados del ejercicio de facultades delegadas por la Federación mediante la celebración de convenios de colaboración administrativa en materia fiscal; que comprenden las funciones de recaudación, fiscalización y administración de ingresos federales y por las que a cambio reciben incentivos económicos que implican la retribución de su colaboración.

4.2.2.3 Subsidios y Subvenciones: Importe de los ingresos para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general, que reciben los entes públicos mediante asignación directa de recursos, con el fin de favorecer a los diferentes sectores de la sociedad para: apoyar en sus operaciones, mantener los niveles en los precios, apoyar el consumo, la distribución y comercialización de bienes, motivar la inversión, cubrir impactos financieros, promover la innovación tecnológica, y para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios.

4.2.2.5 Pensiones y Jubilaciones: Importe de los ingresos que reciben los entes públicos de seguridad social, que cubre el Gobierno Federal, Estatal o Municipal según corresponda, por el pago de pensiones y jubilaciones.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	%	Explicación	Naturaleza	Características
42000-00000-000-000-000	Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos, derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones					
42110-00000-000-000-000	Participaciones	0.00				
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00				
42130-00000-000-000-000	Convenios	0.00				
42140-00000-000-000-000	Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	31,958,428.00				
42150-00000-000-000-000	Fondos Distintos de Aoprtaciones	0.00				
42210-00000-000-000-000	Transferencias y Asignaciones	0.00				
42230-00000-000-000-000	Subsidios y subvenciones	0.00				
42250-00000-000-000-000	Pensiones y Jubilaciones	0.00				
42270-00000-000-000-000	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la estabilizacion y el Desarrollo	0.00				
	Total	31,958,428.00				

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

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL
 C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DIRECCION DE FINANZAS
 C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DIRECCION GENERAL
 Hugo Lozano Hernández
 Director Genral

Vo. Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 CONTRALORIA GENERAL
 Jorge Issac Pérez Salas
 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 2023.

Otros Ingresos y Beneficios.

4.3.1 Ingresos Financieros: Comprende el importe de los ingresos por concepto de intereses ganados por la posesión de títulos, valores y demás instrumentos financieros, entre otros.

4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios: Comprende la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de inventarios al fin de cada período.

4.3.3 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.

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

4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios: Comprende el importe de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en los rubros anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles sobre la par, entre otros; asimismo, considera los otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	%	Explicación	Naturaleza	Características
43000-00000-000-000-000	Otros Ingresos y Beneficios					
43110-00000-000-000-000	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00				
43190-00000-000-000-000	Otros Ingresos Financieros	0.00				
43210-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios de Mercancías para Venta	0.00				
43220-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios de Mercancías Terminadas	0.00				
43230-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
43240-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios de Materia Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
43250-00000-000-000-000	Incremento por variación de Almacenes de Materia Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00				
43310-00000-000-000-000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00				
43920-00000-000-000-000	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00				
43930-00000-000-000-000	Diferencias por Tipo de Cambios a Favor	0.00				
43940-00000-000-000-000	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00				
43450-00000-000-000-000	Resultados por Posición Monetaria	0.00				
43460-00000-000-000-000	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00				
43470-00000-000-000-000	Diferencias por Reestructuración de Deudas Pública a Favor	0.00				
43990-00000-000-000-000	Otros ingresos y Beneficios Varios	5,968.96				
	Total	\$5,968.96				

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

Elaborado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Aprobado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General
 DIRECCIÓN GENERAL

Revisado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
M.C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

Vo. Bo. por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L.C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General
 CONTRALORIA 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 2023.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Gastos de Funcionamiento.

- 5.1.1 Servicios Personales:** Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.
- 5.1.2 Materiales y Suministros:** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.
- 5.1.3 Servicios Generales:** Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

- 5.2.4 Ayudas Sociales:** Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

- 5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública:** Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.
- 5.4.3 Gastos de la Deuda Pública:** Comprende el importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

- 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:** Comprende el importe de gastos por estimaciones, el aumento por insuficiencia de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-000-000-000	Gastos de Funcionamiento	\$ 622,303,372.95	100.00%	
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 356,558,366.35	57.30%	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 198,077,202.17	31.83%	Se pagan diversos tipo de nominas entre ellos, Nomina Base que cuenta con 952 trabajadores aumentando 10 trabajadores., Nomina de Contrato con 536 trabajadores aumentando 14 trabajadores, Nomina Eventual 196 trabajadores aumentando 24 trabajadores.,Nomina Funcionarios 56 aumentando 5 Funcionarios, Nomina de Considerados Base 25 trabajadores aumentando 6 trabajadores, Nomina de considerados manual 4 Trabajadores aumentando 2 trabajadores. El aumento del gasto se refiere al incremento del 4% se incremento con recategorizaciones, a trabajadores de base mediante pliego petitorio del Sindicato además del número de Trabajadores que aumento en cada nomina, Se dieron de alta en este ejercicio fiscal 58 nuevos trabajadores .
51120-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 13,237,611.36	2.13%	
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 81,286,374.86	13.06%	
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 38,541,284.43	6.19%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 23,894,475.19	3.84%	
51160-00000-000-000-000	Previsiones	\$ 1,521,418.34	0.24%	
51170-00000-000-000-000	Estimulos	\$ -	0.00%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y Suministros	\$ 25,623,700.58	4.12%	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admon y Emision de Doctos	\$ 1,163,273.07	0.19%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 318,871.81	0.05%	
51230-00000-000-000-000	Materia Primas y Materiales de Producción	\$ 852,150.00	0.14%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construcción y Reparación	\$ 1,068,007.51	0.17%	



CONTRALORÍA GENERAL



DIRECCIÓN 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 2023.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Gastos de Funcionamiento.

5.1.1 Servicios Personales: Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

5.1.2 Materiales y Suministros: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

5.1.3 Servicios Generales: Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

5.2.4 Ayudas Sociales: Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

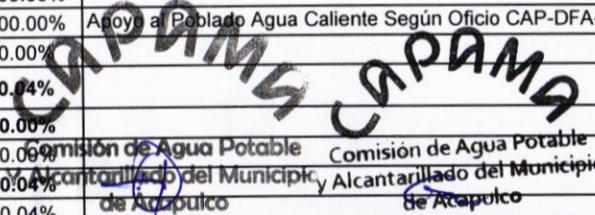
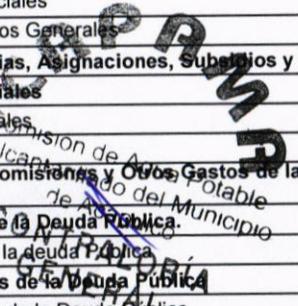
5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

5.4.3 Gastos de la Deuda Pública: Comprende el importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Comprende el importe de gastos por estimaciones, el aumento por insuficiencia de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51250-00000-000-000-000	Productos Químico y Farmacéuticos	\$ 9,626,282.75	1.55%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 7,329,129.85	1.18%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Protección	\$ 427,234.20	0.07%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 4,838,751.39	0.78%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 240,121,306.02	38.59%	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 174,701,819.54	28.07%	Consumo de energía para los diversas plantas de tratamiento y rebombes, carcamos y oficinas administrativas, incrementos de costos y servicios.
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 2,931,535.10	0.47%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$ 1,682,462.17	0.27%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 5,916,745.49	0.95%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantto y Conservación	\$ 2,361,648.40	0.38%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	\$ 94,868.07	0.02%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 1,314,339.00	0.21%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$ 21,425.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 51,096,463.25	8.21%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 10,000.00	0.00%	
52400-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 10,000.00	100.00%	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 10,000.00	100.00%	Ayuda al Poblado Agua Caliente Según Oficio CAP-DFA-036-2023.
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$ 0.00	0.00%	
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 267,621.63	0.04%	
54100-00000-000-000-000	Intereses de la Deuda Pública	\$ 0.00	0.00%	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Pública	\$ 0.00	0.00%	
54300-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 267,621.63	0.04%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 267,621.63	0.04%	



DIRECCIÓN GENERAL

DIRECCIÓN DE FINANZAS

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 2023.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Gastos de Funcionamiento.

5.1.1 Servicios Personales: Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

5.1.2 Materiales y Suministros: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

5.1.3 Servicios Generales: Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

5.2.4 Ayudas Sociales: Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

5.4.3 Gastos de la Deuda Pública: Comprende el importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Comprende el importe de gastos por estimaciones, el aumento por insuficiencia de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 37,911,760.01	100.00%	
55100-00000-000-000-000	Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia	\$ 36,049,940.34	95.09%	
55110-00000-000-000-000	Estimación, De Activos Circulantes	\$ 13,911,554.08	36.69%	Aplicación del 5% sobre Facturación de ejercicios anteriores a usuarios por la autorización de campañas.
55130-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 45,229.91	0.12%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	\$ 18,481,365.85	48.75%	Depreciación en línea recta con tasa del 10% de los siguientes bienes: Maq y Eqpo de Sistema de Agua, Sistema de Alcantarillado y 4% en Obras en Operación agua Potable y Obras en Operación Alcantarillado.
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 3,611,790.50	9.53%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x pérdida	\$ 0.00	0.00%	
55400-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 0.00	0.00%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 0.00	0.00%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 1,861,819.67	4.91%	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 1,861,819.67	4.91%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 660,492,754.59	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:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Edgar Barra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L. C. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.

3.1.1 Aportaciones: Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.

3.1.2 Donaciones de Capital: Representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31100-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00	0.00	0.00		
31200-00000-000-000-000	Donación de Capital	21,780,249.36	21,780,249.36	0.00	Donación	Estatal, Privada
	Total	21,780,249.36	21,780,249.36	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:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas

Aprobado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General

Vo. Bo. por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Lic. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Generado
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	-37,045,205.49	-37,045,205.49	Actualización de Hacienda	Federal, Estatal y Recursos Propios
32200-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicios Anteriores	15,931,147.51	15,924,437.77	-6,709.74	Actualización de Hacienda	Federal Estatal, Municipal y Recursos Propios
	Total	15,931,147.51	-21,120,767.72	-37,051,915.23		

Revaluos

3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles: Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles: Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles.

3.2.3.9 Otros Revaluos: Representa el importe de la actualización acumulada de los otros activos.

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	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
32320-00000-000-000-000	Revaluos de Bienes Muebles	176,588,291.84	176,588,291.84	0.00	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
32390-00000-000-000-000	Otros Revaluos	320,139,458.90	320,139,458.90	0.00	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	Total	833,418,008.02	833,418,008.02	0.00		

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios de Anteriores

3.2.5.2 Cambios por Errores Contables: Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32520-00000-000-000-000	Cambio por Errores Contables	34,455,619.13	-18,805,758.62	-53,261,377.75	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	Total	34,455,619.13	-18,805,758.62	-53,261,377.75		
	Total	883,804,774.66	793,491,481.68	-90,313,292.98		

"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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:
 L.C. Edgar Barra Martínez
 Director de Finanzas



Aprobado por:
 C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General



Vo. Bo. por:
 Jorge Isaac Pérez Salas
 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
Efectivos y Equivalentes
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Efectivos y Equivalentes

1.1.1. Efectivo y Equivalentes: Son recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

1.1.1.1. Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.

1.1.1.2. Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivos disponibles propiedad del ente público en instituciones bancarias.

1.1.1.3. Bancos/Dependencias y Otros: Representa el monto de efectivos disponibles propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

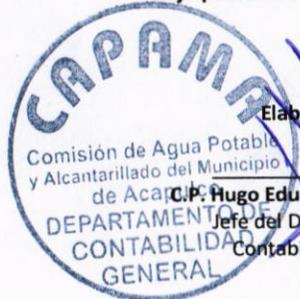
1.1.1.4. Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses): Representa el monto excedente de efectivos invertido por el ente público cuya recuperación se efectuara en plazo inferior a tres meses.

1.1.1.5. Fondos con Afectación Específicas: Representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades..

1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

Cuenta	Concepto	2023	2022
Efectivo			
11110-00000-000-000-000	Efectivo	\$455,500.00	\$305,500.00
Bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesorería	\$15,378,753.82	\$43,209,204.87
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	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica			
11150-00000-000-000-000	Fondos con efectaciones especificas	\$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		\$15,834,253.82	\$43,514,704.87

"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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

L.C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas



Aprobado por:

C.P. Hugo Arango Hernández
 Director General



Vo. Bo. por:

Jorge Issac Pérez Salas
 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 Actividades de Inversión efectivamente pagadas
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.
12100,12300,12400 Y 12500 Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	\$14,416,158.21	\$1,201,715.17
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificio No Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso de Dom Publico	14,416,158.21	1,201,715.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$6,644,625.79	\$1,699,439.91
Mobiliario y Equipo de Administración	2,331,053.97	555,485.09
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,141.61	14,850.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	4,146,724.17	388,879.31
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria y Otros Eqpo y herramientas	153,706.04	740,225.51
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biologicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00
Software	0.00	0.00
Patentes Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
Total	\$21,060,784.00	\$2,901,155.08

"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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas



Aprobado por:

Hugo Lozano Hernández
 Director General



Vo. Bo. por:

Jorge Isaac Perez Salas
 Contralor General

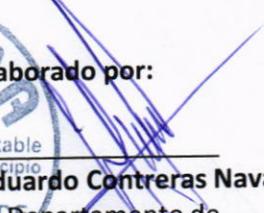
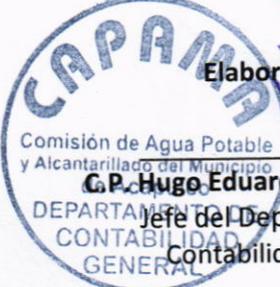
DIRECCIÓN GENERAL

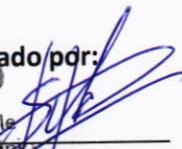
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo

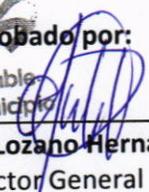
Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2023.

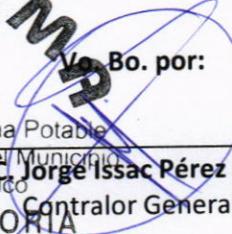
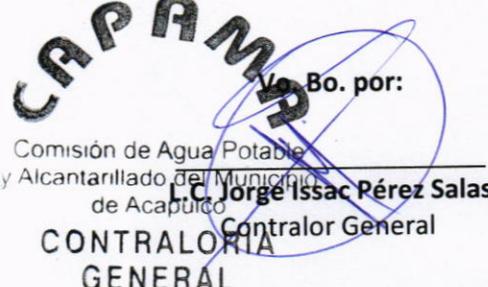
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$ 37,045,205.49	-\$ 243,192,937.79
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	38,179,381.64	93,817,231.64
Depreciación	36,049,940.34	91,939,844.60
Amortización	0.00	0.00
Incremento en provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganacia/pérdida en venta Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0.00	0.00
Intereses , Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	267,621.63	0.00
Otros Gastos	1,861,819.67	1,877,387.04
Incremento de Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,134,176.15	-149,375,706.15

"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. Hugo Eduardo Contreras Nava
 Jefe del Departamento de Contabilidad General


Revisado por:

C. Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas


Aprobado por:

C.P. Hugo Lozano Hernández
 Director General


V. Bo. por:

L. C. Jorge Issac Pérez Salas
 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 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	20XN
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 623,441,580.14

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	5,968.96
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,968.96
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	\$ 623,447,549.10
---------------------------------------	--------------------------

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 correctos y son responsabilidad del emisor"



Elaborado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

Departamento de Control Presupuestal y Análisis
 L.C. Leticia Palma Pérez
 Jefa del Departamento de Control Presupuestal y Análisis

Aprobado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 L.C. Hugo Lozano Hernández
 Director General

DIRECCIÓN GENERAL



Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

DIRECCIÓN DE FINANZAS
 L.C. María Martínez
 Directora de Finanzas

Vo. Bo. por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 L.C. Jorge Issac Pérez Salas
 Contralor General

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 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 636,149,270.19
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 39,191,976.19
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	983,250.00
2.2 Materiales y Suministros	25,981,906.43
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,331,053.97
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,141.61
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,146,724.17
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	153,706.04
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,582,193.97
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	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 63,535,460.59
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,049,940.34
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	1,861,819.67
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	25,623,700.58
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 660,492,754.59

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 correctos y son responsabilidad del emisor"



Elaborado por:

[Handwritten signature]

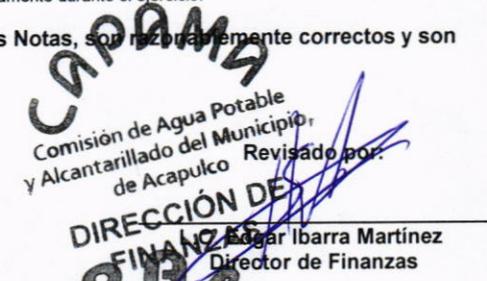
L.C. Leticia Palma Pérez
 Jefa del Departamento de Control Presupuestal y Análisis

[Handwritten signature]

Aprobado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 L.C. Hugo Lozano Hernández
 Director General

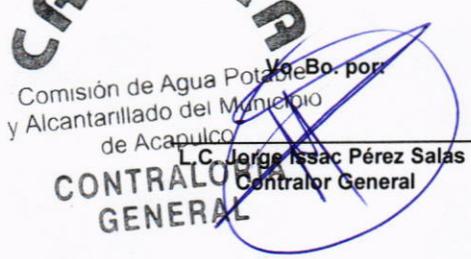
DIRECCIÓN GENERAL



Revisado por:

[Handwritten signature]

Edgar Ibarra Martínez
 Director de Finanzas



Vo.Bo. por:

[Handwritten signature]

L.C. Jorge Isaac Pérez Salas
 Contralor General