

Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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

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

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
	NO APLICA		
	Total		0.00

Inversiones Financieras

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

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Lucas Hernández Pérez
 Enc. del Departamento de Contabilidad General
CONTABILIDAD GENERAL

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Rafael Juárez Ponce
 Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

CAPAMA
 Ing. Leonel Garrido González
 Director General
DIRECCION GENERAL

CAPAMA
 C.P. Adali Cruz López
 Contralor General
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
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
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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

Cuentas por Cobrar a C.P.- Esta cuenta refleja el importe de la cartera vencida y se integra por los adeudos de usuarios pendientes de recuperar los servicios facturados, por los de Agua, Drenaje y Saneamiento, aunado a ello la falta de depuración del padrón de usuarios que ya existen, registro de tomas inexistentes.

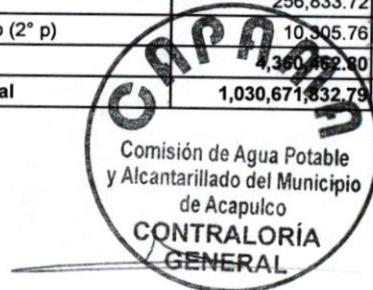
Derechos de Recibir Bienes o Servicios: Representa los anticipos entregados previo a la recepcion parcial o total debienes o prestaciones de servicios, que seran exigibles en un plazo menor o igual a doce meses

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

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

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

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



11300 Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir

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

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado
 del Municipio de Acapulco
 C.P. Lucas Hernández Pérez
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General
CONTABILIDAD GENERAL

C.P. Rogelio Juárez Ponce
 Director de Finanzas
CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
**DIRECCIÓN DE
 FINANZAS**

Ing. Leonel Galindo González
 Director General
CAPAMA
**DIRECCION
 GENERAL**

C.P. Adalberto Cruz Lopez
 Contralor General
CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
**CONTRALORIA
 GENERAL**

Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
NO APLICA						
	Total:	0.00				

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado
 del Municipio de Acapulco



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

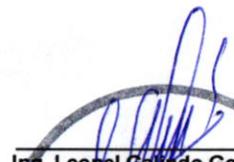
CONTABILIDAD GENERAL



C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
 Director de Finanzas

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco

**DIRECCIÓN DE
 FINANZAS**



Ing. Leonel Galindo González
 Director General

CAPAMA
**DIRECCION
 GENERAL**



C.P. Adali Cruz Lopez
 Contralor General

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco

**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
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
NO APLICA				
	Total	0.00		

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Lucas Hernández Pérez
 Enc. del Departamento de Contabilidad General
CONTABILIDAD GENERAL

C.P. Raúl Arturo Juárez Ponce
 Director de Finanzas
CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Ing. Leonel Galindo González
 Director General
CAPAMA
DIRECCION GENERAL

C.P. Adali Cruz López
 Contralor General
CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
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
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Bienes e Inmuebles

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

Bienes Muebles

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

Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
12510-00000-000-000-000	Software	2,250,716.41	2,250,716.41	0.00	No lo amortizamos
12520-00000-000-000-000	Patentes, Marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	
12530-00000-000-000-000	Concesiones y franquicias	0.00	0.00	0.00	
12540-00000-000-000-000	Licencias	0.00	0.00	0.00	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	
	Sub-Total (1)	2,250,716.41	2,250,716.41	0.00	

Activos Diferidos

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

Amortización Acumulada

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

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado
 del Municipio de Acapulco
 C.P. Lucas Hernández Pérez
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General
CONTABILIDAD GENERAL

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del
 Municipio de Acapulco
 C.P. Raúl Estro Juárez Ponce
 Director de Finanzas
**DIRECCIÓN DE
 FINANZAS**

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del
 Municipio de Acapulco
 Ing. Leonel Galindo González
 Director General
GENERAL

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 C.P. Adán Cruz López
 Contralor General
**CONTRALORIA
 GENERAL**

Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Estimaciones y Deterioros

Estimaciones para Cuentas Incobrables.- se Aplica un 5% a la facturación, el cual fue aprobado mediante junta de consejo en Noviembre del 2005 y se afecta a resultados del ejercicio.

Deterioros: Representa el monto de las depreciaciones que sufren los bienes e inmuebles que conforman el patrimonio del Organismo.

Criterios utilizados: Los contenidos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitidas por el CONAC
Texto y Formato Libre

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

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

CAPAMA

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL

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



C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas



Ing. Leonel Galindo González
Director General



C.P. Adali Cruz López
Contralor General

Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Otros activos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
12900-00000-000-000-000	Otros Activos No Circulantes		
12910-00000-000-000-000	Bienes en Concesion.	0.00	
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	0.00	
	NO APLICA		
	Total:	0.00	

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

CAPAMA

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL

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

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco

**DIRECCIÓN DE
FINANZAS**

Ing. Leonel Galindo González
Director General

CAPAMA
**DIRECCION
GENERAL**

C.P. Adali Cruz Lopez
Contralor General

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco

**CONTROLORÍA
GENERAL**

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

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
22500-00000-000-000-000	Fondos y bienes de Terceros en garantia y/o en admon a largo plazo	0.00				
22510-00000-000-000-000	Fondos en garantia a Largo Plazo	0.00				
22520-00000-000-000-000	Fondos en administracion a Largo Plazo	0.00				
22530-00000-000-000-000	Fondos contingentes a Largo Plazo	0.00				
NO APLICA						
	Total	0.00				

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

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

[Signature]

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

CONTABILIDAD GENERAL

[Signature]

C.P. Raúl Isidro Pérez Ponce
Director de Finanzas

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

DIRECCIÓN DE FINANZAS

[Signature]

Ing. Leonel Galindo González
Director General

CAPAMA
DIRECCION GENERAL

[Signature]

C.P. Adali Cruz Lopez
Contralor General

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

CONTRALORÍA GENERAL

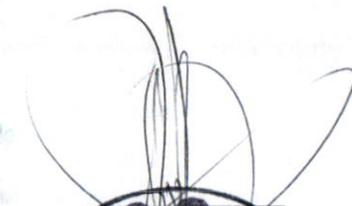
Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Pasivos diferidos y otros

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

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


CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado
 del Municipio de Acapulco
C.P. Lucas Hernández Pérez
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General


CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
**DIRECCIÓN DE
 FINANZAS**
C.P. Raúl Jesús Juárez Ponce
 Director de Finanzas


CAPAMA
**DIRECCION
 GENERAL**
Ing. Leonel Galindo González
 Director General


CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
**CONTRALORÍA
 GENERAL**
C.P. Adali Cruz Lopez
 Contralor General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Otros Ingresos de Gestion

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

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

41000 y 42000 Ingresos

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

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

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Lucas Hernández Pérez
Enc. del Departamento de Contabilidad General
CONTABILIDAD GENERAL

C.P. Raúl Sordo Juárez Ponce
Director de Finanzas
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Ing. Leonel Galindo González
Director General

C.P. Adali Cruz Lopez
Contralor General

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

Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Otros Ingresos y Beneficios.- Comprende los ingresos por colaboración fiscal al adherirse el organismo ante la federacion para la devolucion de isr por salarios, ingresos por accesoris que cobra el organismo, por venta de medidores, y servicios que realiza el organismo por alguna toma nueva que haya sido contratada
43000 Otros Ingresos y Beneficios

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

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado
 del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL

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

C.P. Raúl Isidro Juárez Ronce
 Director de Finanzas



Ing. Leonel Gallardo González
 Director General



C.P. Adali Cruz López
 Contralor General



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

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

Gastos , tranferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

En lo relativo a los gastos y otras perdidas, se integran de acuerdo a la clasificacion de plan de cuentas de la siguiente manera:

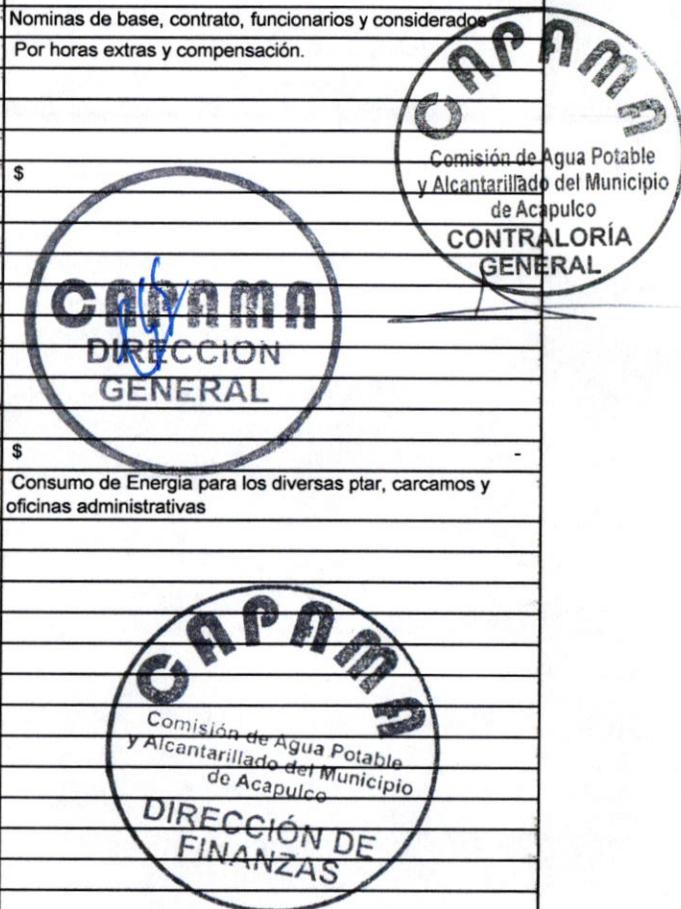
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- Son gastos generados para el funcionamiento del organismo : Servicios personales, Matereriales y Suministros, los Servicios generales.

TRANSFERENCIAS, SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.- Son los gastos representados por los al sindicato para eventos para la clase trabajadora.

INTERESES , COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA.- Representan el monto de los pagos mensuales por concepto de los intereses y gastos de la deuda publica interna por el credito simple fideicomiso

Formato IC-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-000-000-000	Gatos de Funcionamiento	\$ 717,221,384.22	87.18%	
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 405,355,077.08	50.10%	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 248,209,756.30	30.88%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Permanentes	\$ 85,886,887.08	10.68%	Por horas extras y compensación.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 41,007,082.06	5.10%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 27,628,296.04	3.44%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 2,623,055.60	0.00%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y suministros	\$ 31,911,563.36	2.26%	\$
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admon y Emision de Doctos	\$ 1,985,150.80	0.25%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 393,381.34	0.05%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Produccion	\$ 99,600.00	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construccion y Reparacion	\$ 7,252,715.81	0.90%	
51250-00000-000-000-000	Productos Quimico y Farmaceuticos	\$ 12,376,522.52	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 8,193,182.35	1.02%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Proteccion	\$ 312,762.84	0.04%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesoris	\$ 1,298,247.70	0.00%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 279,954,743.78	34.83%	\$
51310-00000-000-000-000	Servicios Basicos	\$ 204,326,122.35	25.42%	Consumo de Energia para los diversas ptar, carcamos y oficinas administrativas
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 11,783,486.04	1.47%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Cientificos	\$ 3,004,930.78	0.37%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios	\$ 7,429,581.18	0.92%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantto y Conservacion	\$ 4,985,548.67	0.62%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicaci3n Social	\$ 311,683.56	0.04%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 1,361,788.51	0.17%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$ 6,034.48	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 46,745,568.21	5.82%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 571,021.08	0.14%	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 555,425.54	0.14%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$ 15,595.54	0.00%	
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	\$ 5,608,499.41	0.57%	
54100-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 4,608,347.53	0.57%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 1,000,151.88	0.00%	
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 80,475,507.81	12.01%	



Handwritten signature and date: 1/10/19

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

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

Gastos , tranferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

En lo relativo a los gastos y otras perdidas, se integran de acuerdo a la clasificacion de plan de cuentas de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- Son gastos generados para el funcionamiento del organismo : Servicios personales, Matereriales y Suministros, los Servicios generales.

TRANSFERENCIAS, SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.- Son los gastos representados por los al sindicato para eventos para la clase trabajadora.

INTERESES , COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA.- Representan el monto de los pagos mensuales por concepto de los intereses y gastos de la deuda publica interna por el credito simple fideicomiso

Formato IC-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
55100-00000-000-000-000	Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia	\$ 75,414,536.92	11.38%	
55120-00000-000-000-000	Estimacion, De Activos No Circulantes	\$ 34,006,615.49	4.23%	
55130-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Inmuebles	\$ 60,471.72	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciacion de Infraestructura	\$ 31,337,895.27	3.90%	
55150-00000-000-000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	\$ 9,865,613.20	1.23%	
55180-00000-000-000-000	Disminucion de Bienes x perdida	\$ 143,941.24	0.02%	
55400-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 2,566,274.94	0.32%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 2,566,274.94	0.32%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 2,494,695.95	0.31%	
55910-00000-000-000-000	Gsstos de Ejercicios Anteriores	\$ 2,494,695.95	0.31%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 803,876,412.52	100.00%	

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

Comisión de Agua Potable
y Alcantarilla
del Municipio de Acapulco

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

CONTABILIDAD GENERAL

Ing. Leonel Galindo González
Director General



C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas

C.P. Adalí Cruz López
Contralor General



Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
 Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

31000 Hacienda publica/patrimonio contribuido.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31100-00000-000-000-000	Aportaciones	1,160,185,843.15	1,160,185,843.15	0.00	Aportacion	Federal Estatal y Municipal
31200-00000-000-000-000	Donacion de Capital	21,609,400.00	21,609,400.00	0.00	Donacion	Estatal
	Total	1,181,795,243.15	1,181,795,243.15	0.00		

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

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

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

C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
 Director de Finanzas



Ing. Leonel Galindo González
 Director General



C.P. Adali Cruz Lopez
 Contralor-General



Comision de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Generado
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

RESULTADO DEL EJERCICIO.-Representa el importe del ahorro o desahorro del periodo.

Modificaciones al Patrimonio Generado.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.-El Patrimonio generado constantemente sufre modificaciones derivado a la conclusion del ejercicio inmediato

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

32000 Resultado Ejercicios (Ahorro/Desahorro)

Formato IC-21

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

32300 Revaluos

Formato IC-21

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

32500 Rectificaciones de Resultados de Ejercicio

Formato IC-21

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

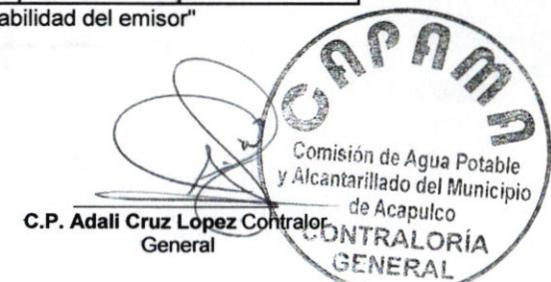
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

CAPAMA

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL

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



Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

El analisis de los saldos unicial y final que figuran en la ultima parte del estado de flujo de efectivo es el siguiente

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

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

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

1110 Flujo de Efectivo

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

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

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

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

CAPAMA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Ing. Leonel Galindo González
Director General

CAPAMA
DIRECCION GENERAL

C.P. Adali Cruz López
Contralor General

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)
del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

- Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

A)

NOTAS DE MEMORIA: CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
74100-51013-001-000-000	JUICIOS LABORALES	29,948,576.05	104,303,723.82	74,355,147.77
74100-51013-002-000-000	JUICIOS MERCANTILES	46,207,428.92	179,253,127.67	133,045,698.75
74100-51013-003-000-000	JUICIOS DE NULIDAD	0.00	1,410,668.07	1,410,668.07
75100-51013-000-000-000	INVERSION DE OBRA CONTRATO PLURIANUAL	0.00	3,784,200.94	3,784,200.94
	TOTAL	76,156,004.97	288,751,720.50	212,595,715.53

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor."

CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

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

Ing. Leonel Galindo González
Director General



C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas



C.P. Adali Cruz López
Contralor General

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
 Notas a los Estados Financieros/Notas de Memoria /Cuentas de Orden Presupuestales
Notas de Memoria de Cuentas de Orden Presupuestales
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
81000-00000-00000-000-000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	774,815,426.29	774,815,426.29
'81200-00000-00000-000-000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	-	-
'81300-00000-00000-000-000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	153,568,237.92	153,568,237.92
'81400-00000-00000-000-000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-
'81500-00000-00000-000-000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	928,383,664.21	928,383,664.21
'82100-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	774,815,426.29	774,815,426.29
'82200-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	44,991,287.58	44,991,287.58
'82300-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	153,568,237.92	153,568,237.92
'82400-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	-	-
'82500-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	-	-
'82600-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	93,865,199.17	93,865,199.17
'82700-00000-000-000-000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	789,527,177.46	789,527,177.46
SUMAS		-	3,099,261,705.16	3,099,261,705.16

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

Elaborado por:

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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Departamento de Control Presupuestal

Revisado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
 Director de Finanzas

DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:

Miguel Ángel Gómez González
 Director General

DIRECCION GENERAL

Vo. Bo. por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Miguel Ángel Gómez González
 Contralor General

CONTRALORIA GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Formato IC-24

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Notas aclaratorias por parte de la ASE: Los ente públicos deben acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren. Teniendo presente los postulados de relevación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativas son de Texto Libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

1).- INTRODUCCION

Breve descripción de las a actividades principales de la entidad

Los Estados Financieros del Organismo proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Consejo de Administración, a la Auditoría Superior del Estado y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos, financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y se explica a la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la información de decisiones en periodos posteriores.

2).- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

Las principales fuentes de financiamiento que tiene este Organismo Público Descentralizado Municipal son de ingresos propios obtenidos por la prestación de servicios, recursos federales, los cuales permiten financiar los egresos en base al presupuesto de ingresos y egresos el cual es aprobado por el Consejo de Administración del Ente, compuesto por el Presidente Municipal de Acapulco de Juárez, como presidente del consejo, representantes del H. Ayuntamiento, de Gobierno del Estado, mediante convocatoria, y los usuarios de los Servicios y de la sociedad civil organizada y así mismo el director general del organismo operador que fungirá como secretario del consejo.

Dicho Presupuesto Incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos de tipo corriente, de capital, amortización de deuda y disminución de pasivos del ente, dicho presupuesto es ejercido y administrado por la CAPAMA.



CONTABILIDAD GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

3).-AUTORIZACION Y ANTECEDENTES.

Se informará:

a).-Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2019.

De acuerdo a la "Ley de Aguas para el Estado Libre y Soberano de Guerrero Número 574

Capítulo IV.- De la prestación de los servicios públicos por organismos operadores municipales.

En sus artículos 40 y 41

En 1989 se crea por disposición de la Ley, La Comisión de Agua Potable y Obras Urbanas de Interés Social del Municipio de Acapulco (CAPOUISMA), dicha entidad se convierte en organismo Público Municipal.

El 29 de abril de 1994, por nuevas reformas a la Ley, retoma la denominación de C.A.P.A.M.A., con carácter de Organismo Público Descentralizado.



Reglamento Interior de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

Artículo 2.- La comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Acapulco de Juárez, Guerrero, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de la Operación y Administración de los Sistemas de Agua Potable, Alcantarillado, tratamiento y disposición final de aguas residuales y Saneamiento del Municipio de Acapulco de Juárez, Guerrero; creado como Organismo Operador Municipal por acuerdo del H. Ayuntamiento tomado en la Primera Sesión Ordinaria de Cabildo celebrada el día 17 de febrero de 2003 y su Complemento de fecha 17 de julio del mismo año, publicados en la Gaceta Municipal los días 31 de marzo y 24 de agosto del 2003.

4).-ORGANIZACION Y OBJETIVO SOCIAL.

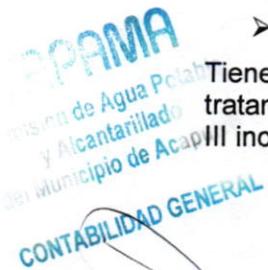
a)- Objeto Social y principales actividades.

➤ **Objeto Social.**

Es un organismo descentralizado que busca proporcionar un servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento integral con calidad y eficiencia que logre la satisfacción de las necesidades de los ciudadanos acapulqueños y la protección al medio ambiente.

➤ **Principal Actividad.**

Tiene a su cargo proporcionar los servicios públicos de agua potable, alcantarillado, tratamiento y disposición final de sus aguas tal como lo dispone el artículo 115 fracción III inciso a) de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

b).- Régimen Jurídico que les es aplicable (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, Unidad etc.).

Este Organismo Operador tributa bajo el Régimen Fiscal:

"De las personas morales no contribuyentes", de acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta, en su título III artículo 79 XXIV párrafo, que manifiesta lo siguiente:

"Los Organismos Descentralizados"

Los Organismos Descentralizados que no tributan conforme al título II de esta Ley (Personas Morales), solo tendrán las obligaciones a que se refiere este artículo y las que establecen los dos últimos párrafos del artículo 8 de la misma ley en mención.

Ley del Impuesto al Valor Agregado

Artículo 1º: Al pago del impuesto al valor agregado establecido en esta ley, las personas físicas y las morales que es territorio nacional, realicen los siguientes actos o actividades siguientes:

- I.- Enajenen Bienes.
- II.- Presten Servicios Independientes.
- III.-Otorguen el Uso o Goce Temporal de Bienes.
- IV.-Importen Bienes o Servicios.

De acuerdo al Artículo 2-A el impuesto se calculará aplicando a los valores la tasa del 0% en la siguiente toma de los servicios de agua y alcantarillado.

- 1.- Domestico Popular
- 2.- Residencial

Art. 2-A fracción II, inciso h, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, Los suministros de agua para uso doméstico se calcularán a la tasa del 0%.

Y por consiguiente aplicando la tasa del 16% en la toma del servicio:

- 1.-Comercial.
- 2.-Micro comercial.
- 3.-Publico

Retención del Impuesto al Valor Agregado.

En su Artículo 3º Fracción Tercera Indica:

La Federación y sus Organismos Descentralizados efectuaran igualmente la retención en los términos del Artículo 1º.-A de esta Ley, cuando adquiera bienes, lo usen o gocen temporalmente o reciban servicios, de personas físicas o residentes en el Extranjero sin establecimiento permanente o base fija en el país, en el supuesto previsto en la Fracción III del mismo Artículo también efectuara la retención en los términos del artículo 1º.-A de esta Ley, en los casos en que la Federación y sus Organismos Descentralizados **reciban servicios de auto-transportes terrestres de bienes prestados por personas morales.**



CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco

DIRECCION DE
FINANZAS

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Los Estados, el Distrito Federal y los Municipios, así como sus Organismos Descentralizados, no efectuarán la retención a que se refiere este párrafo.

c). - Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales contribuciones que está obligado a pagar o a retener).

CAPAMA. Se encuentra bajo las siguientes claves de conformidad con sus obligaciones fiscales:

<u>CLAVE</u>	<u>OBLIGACION FISCAL</u>
S212	Organismo Descentralizado del Municipio
R17	Retenedor de Salarios
R6	Retenedor de Arrendamiento
R19	Retenedor de Honorarios
768	Derechos de Agua
V	Impuesto al Valor Agregado

d). - Estructura Organizacional Básica. "Anexar el Organigrama de la entidad"

Dirección General:

Artículo 22 del Reglamento Interno. -La Dirección General del Organismo Operador Municipal, para el desempeño de actividades contará con las siguientes unidades.

- Secretaría Particular.
- Contraloría General.
- Subdirección de Informática.
- Subdirección Jurídica.
- Subdirección Administrativa
- Departamento de Comunicación Social.

Dirección Comercial.

Artículo 41 del Reglamento Interno- Para el desempeño de sus facultades y funciones, la Dirección Comercial, contará con las unidades administrativas siguientes:

- Subdirección de Operación Comercial.
- Subdirección de Recaudación.
- Departamento de Capacitación y Control de Operación Comercial.
- Departamento de Modernización al Padrón.
- Departamento de Micro Medición.
- Departamento de Capacitación y Control de Recaudación.
- Determinación de Consumos.
- Departamento de Facturación.
- Departamento de Planeación y Procedimientos Comerciales
- Departamento de Productividad e Índices de Gestión.
- Departamento de Geo informática.
- Gerencias Centro.
- Gerencia Coloso.
- Gerencia Diamante
- Gerencia Pie de la Cuesta.
- Gerencia Renacimiento.



CONTABILIDAD GENERAL

Lucy



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Dirección de Finanzas.

Artículo 44 del Reglamento Interno- Para el desempeño de sus funciones, facultades y atribuciones, la Dirección de Finanzas estará integrada por las siguientes unidades administrativas:

- Tesorería General
- Departamento de Ingresos.
- Departamento de Egresos,
- Unidades Receptoras tanto Centrales como Territoriales.
- Departamento de Contabilidad General,
- Departamento de Planeación Financiera,
- Departamento de Control Presupuestal y Análisis.

Dirección de Gestión Ciudadana.

Artículo 46 del Reglamento Interno- Para el desempeño de sus funciones y atribuciones, la Dirección de Gestión Ciudadana estará integrada por las siguientes unidades administrativas:

- Subdirección de Atención Ciudadana
- Departamento de procuración del usuario
- Departamento 073,
- Departamento gestión integral
- Departamento cultura del agua,
- Departamento de programas alternativos
- Departamento de Comités de futuros usuarios.

Dirección de Operación.

Artículo 48 del Reglamento Interno- Para el desempeño de sus funciones y atribuciones la Dirección de Operación estará integrada por las siguientes unidades:

- Subdirección de Agua Potable.
- Subdirección de Saneamiento.
- Departamentos de: Captaciones y Conducciones
- Departamento de Operación Hidráulica.
- Planta Potabilizadora.
- Departamento de Alcantarillado Sanitario.
- Plantas de Tratamiento.
- Departamento de Mantenimiento Electromecánico, que contará con las oficinas de: Mantenimiento Eléctrico;
- Departamento de Infraestructura Civil
- Departamento Mecánico.

Dirección Técnica

ARTÍCULO 50 del Reglamento Interno- Para el desempeño de sus funciones y atribuciones, la Dirección Técnica estará integrada por las siguientes unidades:

- Subdirección de Planeación.
- Subdirección de Construcción.
- Departamento Estudios y Proyectos Ejecutivos.
- Departamento de Concursos y Contratos.
- Departamento de Supervisión y Control de Obras.



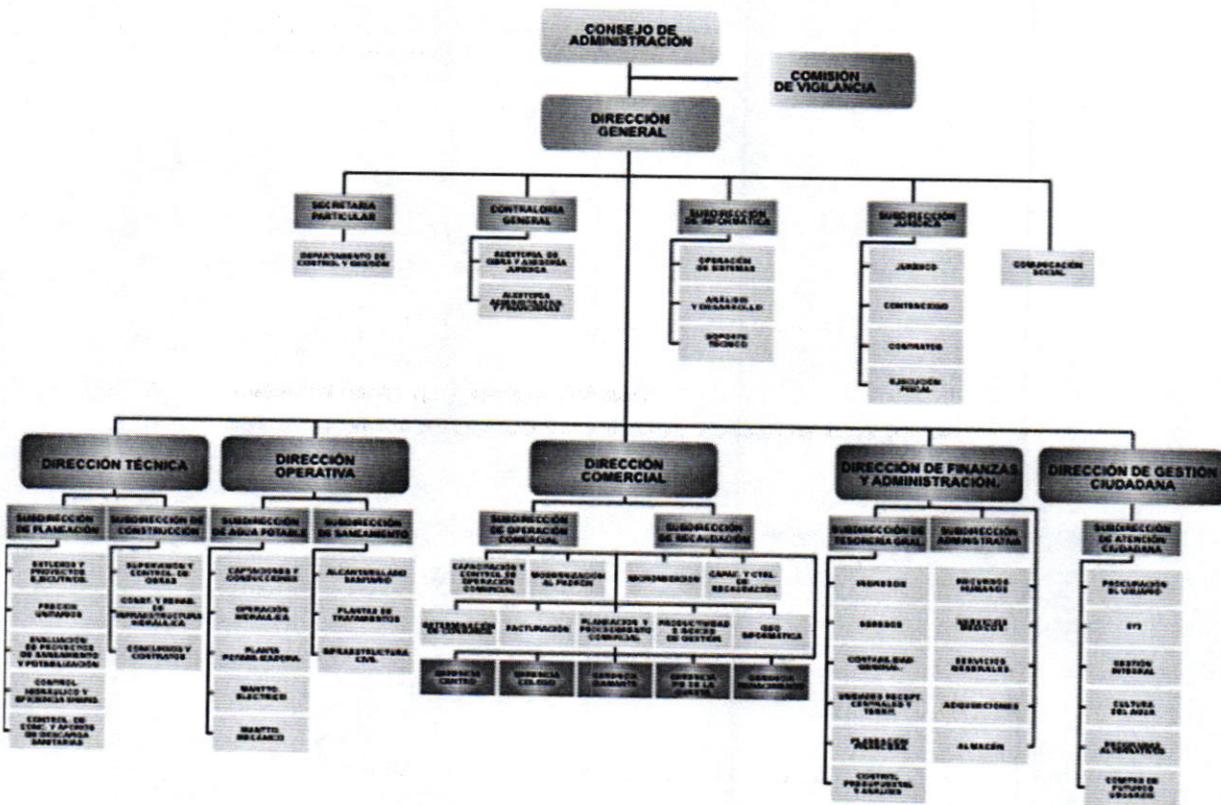
CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

Lucy

[Handwritten signature]

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

- Departamento de Precios Unitarios.
- Departamento de Control Hidráulico y Eficiencia Energética.
- Departamento de Control de Concesiones y Aforos de Descargas Sanitarias
- Departamento de Evaluación de Proyectos de Saneamiento y Potabilización.
- Departamento de Construcción y rehabilitación de Infraestructura Hidráulica;



e).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitentes o Fideicomisario.
No aplica.

5).- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Si (x) No ()

- Sistema Informático de Contabilidad Gubernamental
- Se registraron los momentos contables y presupuestales en tiempo y forma.
- La aplicación de la ley de Ingresos para el Municipio.
- Presupuesto de Egresos.

CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

CAPAMA
DIRECCION
GENERAL

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

CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco
**DIRECCION DE
FINANZAS**

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

1.- Sistema de Contabilidad utilizado por la administración municipal:

(x) Cumplimiento General de Ley () Sistema Básico de Contabilidad

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de la medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su costo histórico.

c) Postulados Básicos de contabilidad gubernamental.

- 1.- Sustancia Económica.
- 2.- Ente Público.
- 3.- Existencia Permanente.
- 4.- Revelación Suficiente.
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria.
- 7.- Consolidación de la Información Financiera.
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación.
- 10.- Dualidad Económica.
- 11.- Consistencia.

- d) **Normatividad supletoria.** En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades suplementarias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la federación agosto 2009).
No aplica.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:

➤ **Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.**
No aplica.

➤ **Plan de implementación:**
No aplica.

➤ **Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en información financiera:**
No aplica.



6).- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Se informará:

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco

DIRECCIÓN DE
FINANZAS



CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco
CONTABILIDAD GENERAL

Weg

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

- a) **Actualización:** se informará sobre el método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público IPSAS 10 Informes Financieros en Economías Hiper-inflacionarias requiere que se actualice el patrimonio cuando el INPC acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior a 100%.

- **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**
No aplica.
- **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**
No aplica.
- **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:**
El método de valuación del inventario es Costo promedio.

- b) **Beneficios a empleados:** revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficios actuales como futuros.
No aplica.

- c) **Provisiones: Objetivo de su creación y monto y plazo:**
Se registran los pasivos por demandas laborales, juicios por demandas mercantiles y provisiones por prestaciones laborales.

- d) **Reservas: Objetivo de su creación, monto y plazo:**
No aplica.

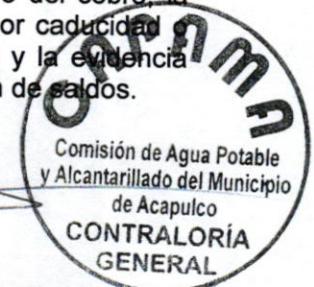
- e) **Cambios en políticas contables y correcciones junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**
No aplica.

Reclasificaciones: Se deben de revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
Se hicieron reclasificaciones de cuentas que se habían desagregado en forma incorrecta.

- g) **Depuración y Cancelación de Saldos:**
Se realizan aplicando la NGIFG 006 - NORMA PARA DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE saldos, que después de examinar y analizar los saldos de las cuentas de Balance, con el propósito de identificar aquellos que no muestren razonablemente un cierto grado de recuperabilidad, exigibilidad ó procedencia de los mismos o la imposibilidad de recuperación del adeudo o del cobro, la incosteabilidad se procederá a la depuración y/o cancelación por caducidad, prescripción de la obligación, presentando todas las pesquisas y la evidencia documental que respalde el proceso de depuración y cancelación de saldos.



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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

7).- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

- a) Pasivos en moneda extranjera.
- b) Tipo de cambio.
- c) Equivalente en moneda nacional.

No aplica.

8).- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,351,906,296.64	15,813,205,260.11	15,703,149,450.88	2,461,962,105.87	110,055,809.23
Activo circulante	985,425,790.65	15,788,353,453.77	15,646,046,266.88	1,127,732,977.54	142,307,186.89
Efectivo y Equivalentes	35,175,446.70	13,874,196,672.41	13,866,803,449.90	42,568,669.21	7,393,222.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	865,693,776.20	1,771,913,716.08	1,606,935,659.49	1,030,671,832.79	164,978,056.59
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,066,510.57	6,767,870.14	4,070,981.31	18,763,399.40	2,696,888.83
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	27,815,217.72	23,410,907.08	24,842,013.33	26,384,111.47	-1,431,106.25
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-95,275,050.46	11,365,082.65	36,572,890.43	-120,482,858.24	-25,207,807.78
Otros Activos Circulantes	135,949,889.92	100,699,205.41	106,821,272.42	129,827,822.91	-6,122,067.01
Activo No Circulante	1,366,480,505.99	24,851,806.34	57,103,184.00	1,334,229,128.33	32,251,377.66
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,169,751,487.82	13,988,298.48	7,189,271.72	3,176,550,514.58	6,799,026.76
Bienes Muebles	123,236,303.35	1,468,461.17	1,830,136.24	122,874,628.28	-361,675.07
Activos Intangibles	2,250,716.41	0.00	0.00	2,250,716.41	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,934,501,165.84	1,402,921.69	41,263,980.19	-1,974,362,224.34	-39,861,058.50
Activos Diferidos	5,743,164.25	7,992,125.00	6,819,795.85	6,915,493.40	1,172,329.15
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00

CAPAMA
Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado
del Municipio de Acapulco

CONTABILIDAD GENERAL



Luca

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Debe de Mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Descripción	Tasa
Edificio y construcciones	3.33%
Infraestructura y Saneamiento	4.00%
Equipo de transporte	20.00%
Mobiliario y oficina	10.00%
Eqpo de cómputo y de tecnologías de Informática	33.30%
Eqpo de aparatos audiovisuales	33.30%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10.00%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20.00%
Gastos de Instalación	10.00%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como De investigación y desarrollo.
No aplica.

- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financiera.
No aplica.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras.
No aplica,

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos Contable.
No aplica,

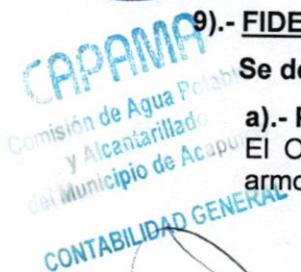
- h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica.

9).- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

Se deberá informar:

- a).- Por el ramo administrativo que los reporta:

El Organismo cuenta con un fideicomiso, pero a la fecha no se ha terminado de armonizar por eso se refleja en el rubro contable de inversión.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

b).- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.
No Aplica.

10).- REPORTE DE LA RECAUDACION.

a). Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Concepto	Importe	%
Productos	\$1,769,328.60	0.19
Ingresos Por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	800,540,842.97	86.23
Sub-Total	802,310,171.57	86.42
Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de colaboración fiscal, Fondos Distintos, de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,292,115.00	1.54
Otros Ingresos y Beneficios varios	111,781,327.64	12.04
Total	\$ 928,383,614.21	100.00

b).- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
No aplica.

11).- INFORMACION SOBRE DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE DEUDA.

Se informará lo siguiente:

a).- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No Aplica.

b).- Información de manera agrupada, por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

CONCEPTO	IMPORTE	Fecha
Deuda Pública Corto Plazo (Crédito Banorte)	\$ 0.00	Saldo al 31/12/19
Deuda Pública Largo Plazo (Crédito Banorte)	33,420,849.53	Saldo al 31/12/19
Total	\$ 33,420,849.53	

CONCEPTO	IMPORTE
Intereses	\$4,608,347.53
Otros gastos de la deuda	1,000,151.88
Tasa	TIEE+4.885

* se anexa la información en las notas de desglose.

12).- CALIFICACIONES OTORGADAS.



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Informar tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a calificación de créditos

Se cuenta con 2 calificadoras que son:

Fitch de México, S.A de C.V. Y Moodys de México S.A. de C.V. calificadoras de Valores autorizadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

13).- PROCESO DE MEJORA.

Se informar de:

a).- Principales Políticas de Control Interno

- Racionar el uso de los recursos para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio.
- Manual de procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades, evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley de Contabilidad General de Contabilidad Gubernamental: Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

b).|- Medidas de desempeño financiero, metas y alcances:

No aplica.

14).- INFORMACION POR SEGMENTOS.

Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entender como todo y sus partes integrantes

Toda la información del organismo está procesada y se encuentra disponible y esta segmentada en:

- a. Contable y
- b. Presupuestalmente.

Consecuentemente, esta información, contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgos y crecimiento potencial de negocio.

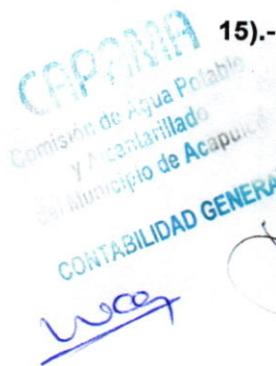
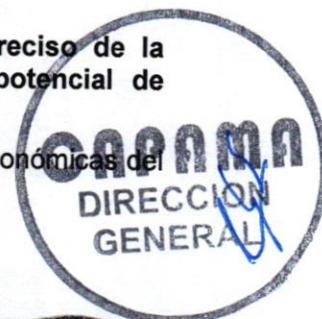
Para que se pueda tomar decisiones de acuerdo a las necesidades socioeconómicas del ente.

15).- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

El ente público informara el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

Comisión de Agua Potable
y Alcantarillado del Municipio
de Acapulco

DIRECCIÓN DE
FINANZAS



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

No aplica.

16).- PARTES RELACIONADA.

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No aplica.

17).- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor". Lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.


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

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



C.P. Raúl Isidro Juárez Ponce
Director de Finanzas

