COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2025

(Pesos)

CONCEPTO	2025	31 de diciembre 2024	CONCEPTO	2025	31 de diciembre 2024
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
a Efectivo y equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6a+a7)	18,611,812.67	42,345,577.90	a.Cuentas por pagar a corto plazo (a=a1+a2+a3a+4+a5+a6+a7+a8+a9)	1,869,372,335.46	1,706,456,613.39
a1) Efectivo	0.00	0.00	a1) Servicios personales por pagar a corto plazo	90,337,880.53	47,075,428.77
a2) Banco / Tesorería	18,611,812.67	42,345,577.90	a2) Proveedores por pagar a corto plazo	963,929,067.00	901,073,184.89
a3) Bancos / Dependencias y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	40,245,442.98	32,945,511.84
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Cortp Plazo	1,290,555.37	1,290,555.37
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	521,991,137.44	482,513,465.46
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	1,330,593,481.14	1,315,187,990.39	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	251,578,252.14	241,558,467.06
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,126,456,216.48	1,127,546,251.15	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	22,043,111.44	19,644,522.26	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto P.	182,094,153.22	167,997,216.98	1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios(c=c1+c2+c3c+c4+c5)	19,727,332.50	19,359,868.40	2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c1) Antiicipo a Proveedores por adquisiciones de Bienes y Prestaciones de Servicios a Corto Plazo	9,553,686.24	9,186,222.14	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	e. Pasivos a Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	70,889,634.02	65,178,840.43
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a C.P.	0.00	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	70,889,634.02	65,178,840.43
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	10,173,646.26	10,173,646.26	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	3,121,890.14	3,714,809.14	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5)	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	3,121,890.14	3,714,809.14	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
e. Almacenes	11,299,759.29	12,347,036.91	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-178,165,321.44	-181,398,486.08	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.00	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-178,165,321.44	-181,398,486.08	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	11,767,430.41	9,807,023.74
g2) Bienes en Garantía (excluye depósito de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	11,767,430.41	9,807,023.74
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
IA. Total de Activos Circulantes (1A=a+b+c+d+e+f+g)	1,205,188,954.30	1,211,556,795.66	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA=a+b+c+d+e+f+g+h)	1,522,029,399.89	1,781,442,477.56

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

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

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

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

Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,321,607,643.10	3,282,047,280.41	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
d. Bienes Muebles	155,798,370.85	144,651,183.69	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	2,306,534.45	2,306,534.45	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,153,967,940.77	-2,128,251,597.64	f. Provisiones a Largo Plazo	2,545,901.16	2,545,901.16
g. Activos Diferidos	26,674,126.49	19,615,915.75			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	**IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB=a+b+c+d+e+f)**	**2,545,901.16**	**2,545,901.16**
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
IB. Total de Activos No Circulantes (1B=a+b+c+d+e+f+g+h+i)	**1,352,418,734.12**	**1,320,369,316.66**	**II. Tota del Pasivo (II=IIA+IIB)**	**1,954,575,301.05**	**1,783,988,378.72**
I Total del Activo (I=IA+IB)	**2,557,607,688.42**	**2,531,926,113.32**			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA=a+b+c)	**21,780,249.36**	**21,780,249.36**
			a. Aportaciones	0.00	0.00
			b. Donaciones de Capital	21,780,249.36	21,780,249.36
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=ab+c+d+e)	**581,252,138.01**	**726,157,485.24**
			a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-140,561,506.31	-33,566,553.88
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-45,755,909.97	-12,189,356.09
			c. Revalúos	833,418,008.02	833,418,008.02
			d. Reservas	0.00	0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-65,848,453.73	-61,504,612.81
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	**0.00**	**0.00**
			a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III=IIIA+IIIB+IIIC)	**603,032,387.37**	**747,937,734.60**
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	**2,557,607,688.42**	**2,531,926,113.32**

Elaborado por:

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

Revisó por:

L.C. Alejandro Nava Medina
Encargado de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:

C.P. Antonio Lorenzo Rojas Marcial
Director General

Vo. Bo. por:

C. Paola Díaz Navarrete
Encargada de la Contraloría General