

**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 31 de Diciembre de 2021**

**Inversiones Financieras.**

**1.1.1.4. Inversiones Financieras de Corto Plazo:** Representa el monto de recursos excedentes del ente publico invertidos en títulos, valores y demas instrumentos financieros cuya recuperación se efectua en un plazo menor o igual a 12 meses.

**1.2.1.1. Inversiones Financieras de Largo Plazo:** Representa el monto de recursos excedentes del ente p+ublico invertidos en títulos, valores y demas instrumentos financieros cuya recuperación se efectua en un plazo mayor a 12 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)					
11141-51013-004-000-000	Inversión Bca Monex Cta 0681012741	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	0.00	0.00		
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

**Fondos con Afectación Especifica.**

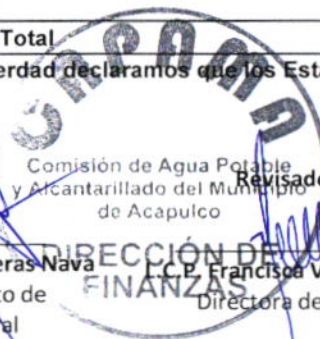
**1.1.1.5 Fondos con Afectación Especifica:** Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11150-00000-000-000-000	Fondo con Afectación Especifica		0.00
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>

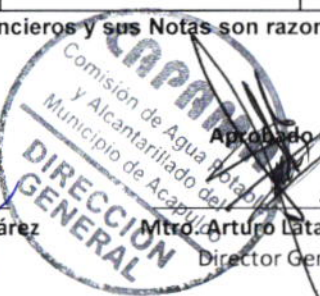
**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**



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



**Revisado por:**  
 C.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



**Aprobado por:**  
 Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General



**Vo. Bq. por:**  
 C.P. Andrea Sofis Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**Derechos a Recibir Efectivo v 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 serán 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 comprobados, 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	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
		2021	2020	Tipo	Factibilidad de Cobro
11220-00000-000-000-000	Cuentas por cobrar por ventas de servicios	1,517,135,706.30	1,517,135,706.30	1,275,489,353.39	Sin Juicio Poca Probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (1)</b>	<b>1,517,135,706.30</b>	<b>1,517,135,706.30</b>	<b>1,275,489,353.39</b>	

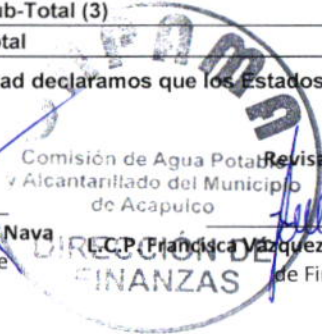
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de Cobro
11230-00000-000-000-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,536,829.53	4,536,829.53	4,406,140.69	Sin Juicio Poca Probabilidad de cobro	
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>4,536,829.53</b>	<b>4,536,829.53</b>	<b>4,406,140.69</b>		

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de Cobro
11290-0000-000-000-000	Otros Derechos a Recibir Efectivo	159,027,825.75	159,027,825.75	141,246,198.21	Sin Juicio Poca Probabilidad de cobro	
	<b>Sub-Total (3)</b>	<b>159,027,825.75</b>	<b>159,027,825.75</b>	<b>141,246,198.21</b>		
	<b>Total</b>	<b>1,680,700,361.58</b>	<b>1,680,700,361.58</b>	<b>1,421,141,692.29</b>		

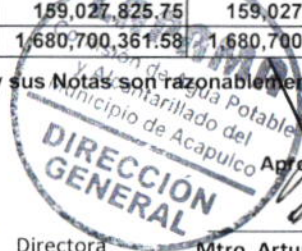
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



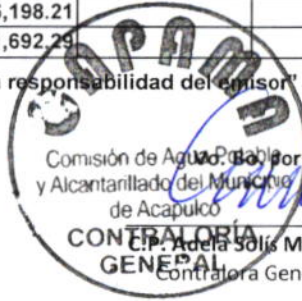
**Elaborado por:**  
 C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava  
 Jefe del Departamento de Contabilidad General



**Revisado por:**  
 L.C.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Jefe de Finanzas



**Aprobado por:**  
 Mtro. Arturo Latabán López  
 Directora  
 Director General



**Contraloría General:**  
 C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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	9,273,357.00	854,452.48	152,714.71	0.00	8,266,189.81	Sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (1)</b>	<b>9,273,357.00</b>	<b>854,452.48</b>	<b>152,714.71</b>	<b>0.00</b>	<b>8,266,189.81</b>		
11340-00000-000-000-000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	7,382,375.30	0.00	0.00	0.00	7,382,375.30	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>7,382,375.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,382,375.30</b>		
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantía	8,774,834.29	690,000.00	690,000.00	1,380,000.00	6,014,834.29	Juicio Mercantil y Laboral	
	<b>Sub-Total (3)</b>	<b>8,774,834.29</b>	<b>690,000.00</b>	<b>690,000.00</b>	<b>1,380,000.00</b>	<b>6,014,834.29</b>		
	<b>Total</b>	<b>25,430,566.59</b>	<b>1,544,452.48</b>	<b>842,714.71</b>	<b>1,380,000.00</b>	<b>21,663,399.40</b>		

"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas

**Aprobado por:**  
 Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General

**Vo. Bo. por:**  
 C.P. Adela Sofis Martínez  
 Contralora 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 (Inventarios)**  
**del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021.**

**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	Metodo
11410-00000-000-000-000	<b>Inventarios</b>		
11410-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
11420-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	
11430-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías en proceso de Elaboración	0.00	
11440-00000-000-000-000	Inventarios de Materias Primas , materiales y suministros para su producción	0.00	
11450-00000-000-000-000	Bienes en Tránsito	0.00	
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Labán López  
 Director General



Vor Bo por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 C. P. Adela Muñoz Martínez  
 Contadora 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 31 de Diciembre de 2021.**

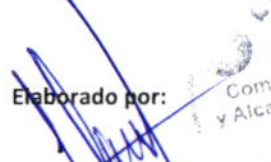
**Almacenes.**

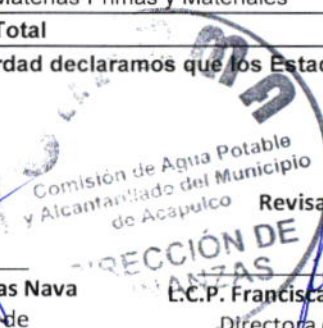
**1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo:** Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método
11500-00000-000-000-000	<b>Almacenes</b>		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administración	1,770,065.97	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	16,866,672.57	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	441,598.75	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	96,595.32	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	389,928.13	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	6,504,775.11	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,599,804.94	Costo promedio
	<b>Total</b>	<b>31,669,440.79</b>	Costo promedio

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



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



**Revisado por:**  
  
**L.C.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas



**Aprobado por:**  
  
**Mtro. Arturo Lalabán López**  
 Director General



**Vo. Bo. por:**  
  
**C.P. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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				
	<b>Total:</b>	<b>0.00</b>				

**"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Lataban López  
 Director General



Vo. Bo. por:

C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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 y de Capital	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

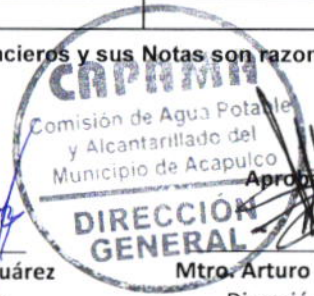
**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**



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



**Revisado por:**  
 \_\_\_\_\_  
**L.C.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas



**Aprobado por:**  
 \_\_\_\_\_  
**Mtro. Arturo Latabán López**  
 Dirección General



**Ver. Bo. por:**  
 \_\_\_\_\_  
**C.P. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021.

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

**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	Tasa
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	60,472.22	204,474,733.31	3.33%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,206,742,119.95	29,988,046.11	1,742,261,873.75	4%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	24,475,714.98	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>3,182,969,417.00</b>	<b>30,048,518.33</b>	<b>1,946,736,607.06</b>	

Bienes Muebles:

FORMATO ESF-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Tasa
12400-00000-000-000-000	Bienes Muebles				
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administración	35,919,165.17	927,812.04	34,335,892.04	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	8,500.00	1,915.98	8,500.00	10%
12430-00000-000-000-000	Instrumental Médico y de Laboratorio	25,000.00	2,493.17	4,993.17	10%
12440-00000-000-000-000	Vehículos y equipo transporte	26,928,799.17	1,306,030.16	26,028,117.29	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	63,829,874.14	5,941,658.82	35,761,658.26	10%
	<b>Total</b>	<b>126,711,338.48</b>	<b>8,179,910.17</b>	<b>96,139,160.76</b>	

"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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

DIRECCIÓN DE FINANZAS

Revisado por:

C.P. Francisca Vázquez Juárez  
Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Latabán López  
Director General



Vo.Bo. por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
C.P. Adela Solís Martínez  
Contralora 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 31 de Diciembre de 2021.**

**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

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

**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 período mayor a doce meses,

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	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	
12730-00000-000-000-000	Gastos pagados x adelantado a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12740-00000-000-000-000	Anticipo a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12750-00000-000-000-000	Beneficios al retiro de empleados pagados x anticipado	0.00	0.00	0.00	
12790-00000-000-000-000	Otros Activos Diferidos	10,820,997.10	0.00	159,856.69	10%
	<b>Total</b>	<b>10,820,997.10</b>	<b>0.00</b>	<b>159,856.69</b>	

**"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General



Visto por:

C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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, 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:

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



Revisado por:

**L.C.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

**M.B. Arturo Latabán López**  
 Director General



Revisado por:

**C.P. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021.**

**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	<b>Otros Activos Circulantes</b>			
11910-00000-000-000-000	Valores en Garantía	0.00		
11920-00000-000-000-000	Bienes en Garantía (Excluye Depositos 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		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

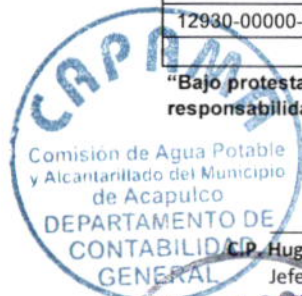
**Otros Activos No Circulantes.**

**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 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.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
12920-00000-000-000-000	<b>Otros Activos No Circulantes</b>			
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	0.00		
12930-00000-000-000-000	Bienes en Comodato	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

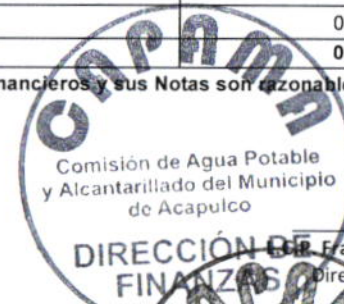
**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**



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



Aprobado por:  
 Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General



Revisado por:  
 Lic. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Yo, Sr. Bo. por:  
 Lic. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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	<b>Cuentas por Pagar.</b>					
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo.	22,418,879.70	4,239,051.03	3,745,878.42	2,122,637.45	12,311,312.80
21120-00000-000-000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo.	878,459,468.37	38,414,845.23	42,084,205.80	39,868,769.87	758,091,647.47
21130-00000-000-000-000	Contratistas por Pagar a Corto Plazo.	16,848,549.28	1,735,500.00	0.00	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	469,087.76	821,467.61
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	598,917,292.33	20,092,568.66	20,234,837.26	35,073,570.96	523,516,315.45
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.	182,163,748.98	10,687,181.55	62,992,448.00	0.00	108,484,119.43
	<b>Total</b>	<b>1,700,098,494.03</b>	<b>75,169,146.47</b>	<b>129,057,369.48</b>	<b>77,534,066.04</b>	<b>1,418,337,912.04</b>

"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



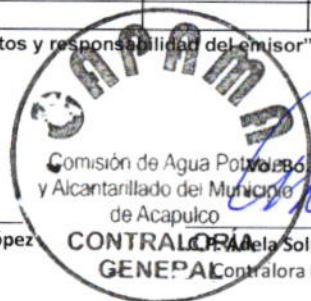
Revisado por:

C.P. Financesa Yáñez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General



Validado por:

C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021.**

**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.

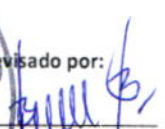
**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

- 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.

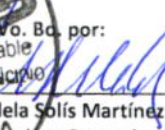
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Clasificación	
				Corto Plazo	Largo Plazo
21600-00000-000-000-000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
21610-00000-000-000-000	Fondos en garantía a corto plazo	0.00			
21620-00000-000-000-000	Fondos en administración 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			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>			

"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.F. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas

**Aprobado por:**  
  
**Mtro. Arturo Lavabán López**  
 Director General

**Vo. Bo. por:**  
  
**C.P. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

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.

Table with 5 columns: Cuenta, Nombre de la cuenta, Monto, Naturaleza, Características. Rows include: Pasivos Diferidos a Corto plazo, Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo (60,622,442.34), Intereses Cobrados por Adelantado a corto plazo (0.00), Otros pasivos diferidos a corto plazo (0.00), Total (60,622,442.34).

"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.P. Francisca Vázquez Juárez
Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Latabán López
Director General



Vg. Bp. por:

Mela Solís Martínez
Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**  
**Ingresos**

**Ingresos Gestion**

**4.1.5 Productos:** Comprende el importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

**4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios:** Comprende el importe de los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41000-00000-000-000-000	Ingresos de Gestión			
41510-00000-000-000-000	Producto	\$ 990,199.72	Usuarios y Bancos	
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 839,569,608.05	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	
	<b>Total</b>	<b>\$ 840,559,807.77</b>		

**"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

Mtro. Arturo Latabán López  
 Director General



Vo. Bd. por:

C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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.

**4.2.2.3 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	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			
42110-00000-000-000-000	Participaciones	0.00		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00		
42130-00000-000-000-000	Convenios	0.00		
42210-00000-000-000-000	Transferencias y Asignaciones	6,385,335.00	Gobierno Federal "Programa Prodder"	
42220-00000-000-000-000	Transf. Al resto del sector público	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 estabilización y el Desarrollo	0.00		
	<b>Total</b>	<b>6,385,335.00</b>		

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

Elaborado por:  Revisado por:  Aprobado por:  Vo. Bo. por: 

C.P. Hugo Eduardo Contreras Nava, Jefe del Departamento de Contabilidad General  
 C.P. Francisca Vazquez Juárez, Directora de Finanzas  
 Mtro. Arturo Latabán López, Director General  
 C.P. Adela Solís Martínez, Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

**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

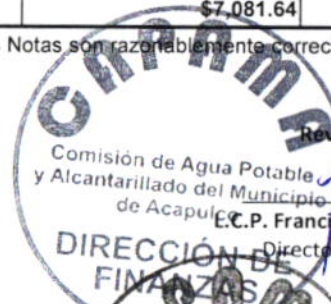
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43000-00000-000-000-000	Otros Ingresos y Beneficios			
43100-00000-000-000-000	Ingresos financieros	0.00		
43200-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios	0.00		
43300-00000-000-000-000	Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0.00		
43400-00000-000-000-000	Disminución del exceso de provisiones	0.00		
43900-00000-000-000-000	Otros ingresos	7,081.64		
	<b>Total</b>	<b>\$7,081.64</b>		

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:

**E.C.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:

**Mtro. Arturo Eatabán López**  
 Dirección General



Vo. Bo. por:

**Adela Solís Martínez**  
 Contraloría 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 31 de Diciembre de 2021.**

**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

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

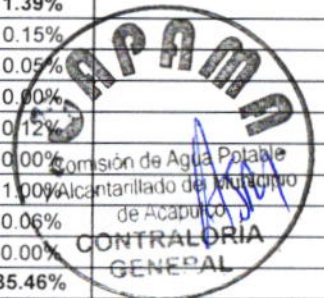
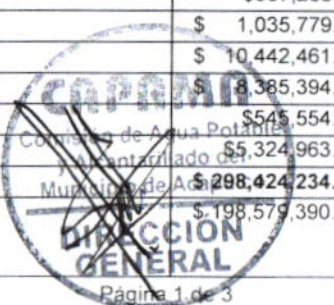
**5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública:** Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

**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	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 757,943,535.81</b>	<b>87.83%</b>	
51100-00000-000-000-000	<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 431,727,491.81</b>	<b>50.98%</b>	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 258,548,227.28	30.72%	Nominas de base, contrato, funcionarios, considerados y eventuales.
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 93,300,154.75	11.09%	Por horas extras, compensación, prima vacacional Gratificación de fin de año y quinquenio por antigüedad, etc
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 47,435,712.80	5.64%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 29,784,748.98	3.54%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 2,658,648.00	0.00%	
51200-00000-000-000-000	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 27,791,809.51</b>	<b>1.39%</b>	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admón y Emisión de Doctos	\$ 1,261,542.71	0.15%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 428,824.08	0.05%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Producción	\$ 367,288.41	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construcción y Reparación	\$ 1,035,779.87	0.12%	
51250-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	\$ 10,442,461.72	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 8,385,394.69	1.00%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Protección	\$ 545,554.10	0.06%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 5,324,963.93	0.00%	
51300-00000-000-000-000	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 298,424,234.49</b>	<b>35.46%</b>	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 198,579,390.63	23.60%	Consumo de energía para los diversas plantas de tratamiento y rebombes, carcamos y oficinas administrativas



**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 31 de Diciembre de 2021.**  
**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

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

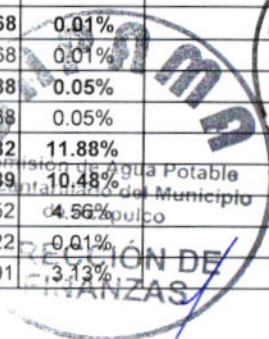
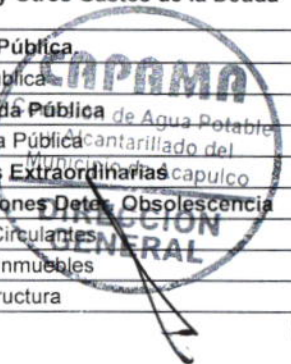
**5.4.2 Comisiones de la Deuda Pública:** Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

**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
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 7,525,216.40	0.89%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$ 3,135,897.45	0.37%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 6,654,001.48	0.79%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantto y Conservación	\$ 5,529,359.53	0.66%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	\$131,931.02	0.02%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 1,313,459.90	0.16%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 75,554,978.08	8.98%	
<b>52000-00000-000-000-000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$20,509.58</b>	<b>0.00%</b>	
<b>52400-00000-000-000-000</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>\$20,509.58</b>	<b>0.00%</b>	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$20,509.58	0.00%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$0.00	0.00%	
<b>54000-00000-000-000-000</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>\$ 479,205.56</b>	<b>0.06%</b>	
54100-00000-000-000-000	Intereses, de la Deuda Pública	\$ 72,094.68	0.01%	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Pública	\$ 72,094.68	0.01%	
<b>54300-00000-000-000-000</b>	<b>Otros gastos de la Deuda Pública</b>	<b>\$ 407,110.88</b>	<b>0.05%</b>	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 407,110.88	0.05%	
<b>55000-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 83,161,307.82</b>	<b>11.88%</b>	
<b>55100-00000-000-000-000</b>	<b>Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>\$ 71,339,601.89</b>	<b>10.48%</b>	
55110-00000-000-000-000	Estimación, De Activos Circulantes	\$ 38,362,198.52	4.56%	
55120-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 60,472.22	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	\$ 26,382,983.91	3.13%	



**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 31 de Diciembre de 2021.  
**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

**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
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 6,533,947.24	0.78%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x perdida	\$0.00	0.00%	
<b>55400-00000-000-000-000</b>	<b>Aumento por Insuficiencia de Estimaciones</b>	<b>\$ 10,887,025.79</b>	<b>1.29%</b>	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 10,887,025.79	1.29%	
<b>55900-00000-000-000-000</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>\$ 934,680.14</b>	<b>0.11%</b>	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 934,680.14	0.11%	
<b>6000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 841,604,558.77</b>	<b>100.00%</b>	

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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 DIRECCIÓN GENERAL  
**Mtro. Andrés Catabán López**  
 Director General

Revisado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 DIRECCIÓN DE FINANZAS  
**L.C.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas

Vó. Bo. por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 CONTRALORIA GENERAL  
**L.C. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021**

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	1,160,185,842.15	0.00	-1,160,185,842.15	Aportación	Federal Estatal y Municipal
31200-00000-000-000-000	Donación de Capital	21,780,249.36	21,780,249.36	0.00	Donación	Estatal, Privada
	<b>Total</b>	<b>1,181,966,091.51</b>	<b>21,780,249.36</b>	<b>-1,160,185,842.15</b>		

"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.P. Francisca Vázquez Juárez**  
 Directora de Finanzas

**Aprobado por:**  
  
**Mtro. Arturo Latabán López**  
 Director General

**Vo.Bo. por:**  
  
**C.P. Adela Solís Martínez**  
 Contralora 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 31 de Diciembre de 2021.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio ( Ahorro/ Desahorro )	0.00	5,347,665.64	5,347,665.64	Actualización de Hacienda	Federal, Municipal y Recursos Propios
32200-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicios Anteriores	-1,056,069,748.50	253,776,419.66	1,309,846,168.16	Actualización de Hacienda	Federal Estatal, Municipal y Recursos Propios
	<b>Total</b>	<b>-1,056,069,748.50</b>	<b>259,124,085.30</b>	<b>1,315,193,833.80</b>		

**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 Revalúos:** 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	469,799,784.91	320,139,458.90	-149,660,326.01	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	<b>Total</b>	<b>983,078,334.03</b>	<b>833,418,008.02</b>	<b>-149,660,326.01</b>		

**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	-74,991.34	13,902,437.25	13,977,428.59	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	<b>Total</b>	<b>-74,991.34</b>	<b>13,902,437.25</b>	<b>13,977,428.59</b>		
	<b>Total</b>	<b>-73,066,405.81</b>	<b>1,106,444,530.57</b>	<b>1,179,510,956.38</b>		

"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.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas



Aprobado por:  
 Mtro. Arturo Lababán López  
 Director General



Vo. Bo. por:  
 C.P. Adela Solís Martínez  
 Contralora 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 2021

Flujo de Efectivo

Se presenta la integración de los saldos finales e iniciales de la parte final del Estado de Flujos de Efectivo.

1.1.1. Efectivo y Equivalentes: Son recursos a corto plazo de gran liquidez que sin 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 el 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 encuentren en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para la administración.

Table with 4 columns: Cuenta, Concepto, 2021, 2020. Rows include Efectivo, Efectivo en bancos - Tesorería, Efectivo en bancos - Dependencias, Inversiones Temporales (hasta 3 meses), Fondos con afectación específica, Depósitos de Fondos de Terceros y otros, and Total efectivo y equivalente.

"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.P. Francisca Vázquez Juárez, Directora de Finanzas

Aprobado por: C.P. Abel Solís Martínez, Contraloría General

<b>NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO</b>		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$</b>	<b>846,945,142.77</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>7,081.64</b>
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		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		7,081.64

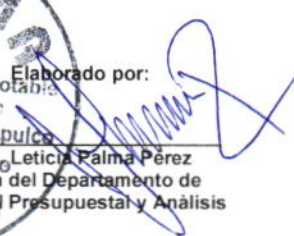
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00

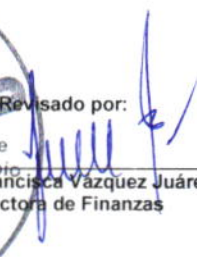
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$</b>	<b>846,952,224.41</b>
---------------------------------------	-----------	-----------------------

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:  
  
 Leticia Palma Pérez  
 Jefa del Departamento de Control Presupuestal y Análisis

Revisado por:  
  
 C.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas

Aprobado por:  
  
 MTRO. Arturo Cabañán López  
 Director General

Verificado por:  
  
 Adela Solís Martínez  
 Contadora General




NOTAS DE DESGLOSE


Formato CEPGC-02

<b>NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 775,134,302.99</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 16,713,464.97</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	5,419,490.80
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	805,147.52
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo y Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,844,614.59
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	48,818.04
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,502,597.41
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	7,092,796.61
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores ( ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 83,183,720.75</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	71,339,601.89
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	10,887,025.79
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiónes	0.00
3.6 Otros Gastos	934,680.14
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,412.93
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 841,604,558.77</b>


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 las Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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

Revisado por:  
  
 L.C.P. Francisca Vázquez Juárez  
 Directora de Finanzas

Elaborado por:  
  
 M.T.R. Arturo Databán López  
 Director General

Vo. B6 por:  
  
 C.P. Adeja Solís Martínez  
 Contralora General

