

**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 Marzo de 2021**

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

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

**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	Inversión Bca Monex Cta 0681012741	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	21,672,159.96	21,672,159.96		
11141-51013-005-000-000	Inversión Bancomer Cta 0186973663	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	12,000,000.00	12,000,000.00		
11141-51013-006-000-000	Inversión Banamex Cta 70137313586	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	14,640,953.87	14,640,953.87		
	Total		48,313,113.83	48,313,113.83		

**Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11150-00000-000-000-000	Fondo con Afectacion Especifica		0.00
	Total		0.00

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

Elaborado por:  
  
**C.P. Lilliana Piedad Tornos López**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

Revisado por:  
  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General

Aprobado por:  
  
**Ing. Roberto Villalobos** Alcalde  
 Muni. Director General

Vo. B. por:  
  
**C.P. Lilliana Piedad Tornos López**  
 Contralor General

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

**Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

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

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

**11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Cuenta	Nombre de la 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	1,328,492,592.26	1,828,492,592.26	1,275,489,353.39	Sin Juicio	Poca Probabilidad de Cobro
	<b>Sub-Total (1)</b>	<b>1,328,492,592.26</b>	<b>1,828,492,592.26</b>	<b>1,275,489,353.39</b>		

**11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

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	4,900,801.98	4,900,801.98	4,406,140.69	Sin Juicio	Nula Probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>4,900,801.98</b>	<b>4,900,801.98</b>	<b>4,406,140.69</b>		

**11200 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

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	143,434,658.89	143,434,658.89	141,246,198.21	Sin Juicio	Nula Probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (3)</b>	<b>143,434,658.89</b>	<b>143,434,658.89</b>	<b>141,246,198.21</b>		
	<b>Total</b>	<b>1,476,828,053.13</b>	<b>1,976,828,053.13</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:  
  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Liliana Piedad Tornos López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:  
  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General  
**TESORERÍA GENERAL**

Aprobado por:  
  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General  
**DIRECCIÓN GENERAL**

Vo. Bo. por:  
  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Adán Cruz López**  
 Contralor General  
**CONTRALORÍA GENERAL**

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**  
**Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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

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

**11300 Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas	Montos Sujetos algun tipo de juicio	
							Tipo	Factibilidad de Cobro
11310-00000-000-000-000	Anticipo por Adquisiciones de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	8,462,860.70	196,670.89	0.00	0.00	8,266,189.81	sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (1)</b>	<b>8,462,860.70</b>	<b>196,670.89</b>			<b>8,266,189.81</b>		
11340-00000-000-000-000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	8,551,706.33	1,169,331.03	0.00	0.00	7,382,375.30	Juicio Mercantil	Poca probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (2)</b>	<b>8,551,706.33</b>	<b>1,169,331.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,382,375.30</b>		
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantia	6,704,834.29	690,000.00	960,000.00	1,730,000.00	3,324,834.29	Juicio Mercantil y Laboral	Poca probabilidad de cobro
	<b>Sub-Total (3)</b>	<b>6,704,834.29</b>	<b>690,000.00</b>	<b>960,000.00</b>	<b>1,730,000.00</b>	<b>3,324,834.29</b>		
	<b>Total</b>	<b>23,719,401.32</b>	<b>2,056,001.92</b>	<b>960,000.00</b>	<b>1,730,000.00</b>	<b>18,973,399.40</b>		

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

Elaborado por:  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL  
 C.P. Lilliana Piedad Tornos López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 C.P. Mariene Estada Lozano  
 Tesorera General  
 TESORERÍA GENERAL

Aprobado por:  
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 DIRECCIÓN GENERAL

Vo. Bo. por:  
 C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 CONTRALORÍA GENERAL

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo
11410-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
11420-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	
11430-00000-000-000-000	Inventarios de Mercancías en proceso de Elaboración	0.00	
11440-00000-000-000-000	Inventarios de Materias Primas , materiales y suministros para su producción	0.00	
11450-00000-000-000-000	Bienes en Transito	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. Liliana Piedad Tornos López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General



Aprobado por:

**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General



Vp. Bo. por:

**C. Ricardo Cruz López**  
 Contralor General

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)**

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método
11500-0000-0000-000-000	<b>Almacenes</b>		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administración	1,693,749.38	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	16,827,240.24	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	518,476.09	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	101,369.94	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	439,790.88	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	3,826,388.10	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,117,182.62	Costo promedio
	<b>Total</b>	<b>28,524,197.25</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. Lilitiana Piedad Tornos López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

**Revisado por:**



C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General

**Aprobado por:**



Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Dirección General

**Vo. Bo. por:**



C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General

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

**Activo**

**Inversiones Financieras**

**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

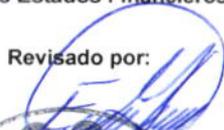
**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** Representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones demandada.

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>				

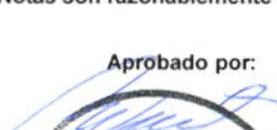
**\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\***

**Elaborado por:**  
  
 C.P. Lilliana Piedad Torres López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

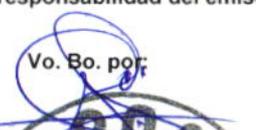


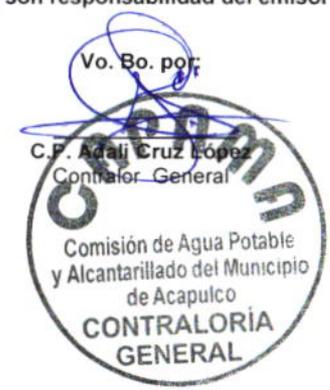
**Revisado por:**  
  
 C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General



**Aprobado por:**  
  
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco



**Vo. Bo. por:**  
  
 C.P. Adalberto Cruz López  
 Contralor General



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

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

**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>		

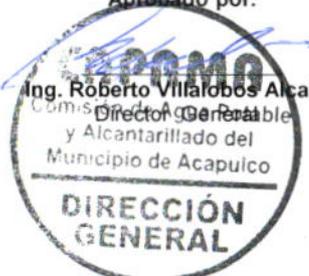
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

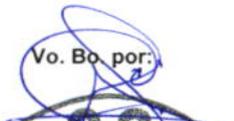
**Elaborado por:**  
  
**C.P. Liliana Piedad Torres López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

**Revisado por:**  
  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General

  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**TESORERÍA GENERAL**

**Aprobado por:**  
  
**Ing. Roberto Villalobos** Alcalde  
 Director General

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

**Vo. Bo. por:**  
  
**C.P. Adán Cruz López**  
 Contralor General

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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Tasa
<b>Bienes Inmuebles</b>					
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	14,910.96	204,429,172.05	3.33%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,204,414,952.88	7,452,862.93	1,719,726,690.57	4%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	22,973,117.57	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>3,179,139,652.52</b>	<b>7,467,773.89</b>	<b>1,924,155,862.62</b>	

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

FORMATO ESF-08

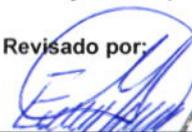
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Depreciación	Depreciación Acumulada	Tasa
<b>Bienes Muebles</b>					
12410-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo de Administración	35,163,348.17	215,247.37	39,002,070.34	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	8,500.00	627.05	7,211.07	10%
12430-00000-000-000-000	Instrumental Medico y de Laboratorio	25,000.00	403.01	2,903.01	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	26,928,799.17	617,048.38	26,783,690.64	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	62,154,975.01	379,598.34	30,228,522.95	10%
	<b>Total</b>	<b>124,280,622.35</b>	<b>1,212,924.15</b>	<b>96,024,398.01</b>	

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

Elaborado por:

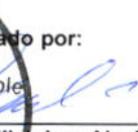
  
 C.P. Liliana Piedad Tornes López  
 Enc. del Departamento de  
 CONTABILIDAD GENERAL

Revisado por:

  
 C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General

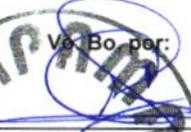


Aprobado por:

  
 Ing. Roberto Villalobos  
 Director General



Visto por:

  
 C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General



Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.

Intangibles y Diferidos

**ACTIVOS INTANGIBLES.-** La cuenta la conforman todos los software informáticos adquiridos por el Organismo para utilizarlo en materia de contabilidad gubernamental y recaudación.

**CRITERIO APLICABLE.-** Apartado V de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (Elementos Generales) y postulados básicos de contabilidad gubernamental (Valuación).

**ACTIVO DIFERIDO:** Esta integrado principalmente por las siguientes cuentas:

**SEGUROS Y FIANZAS-** Este rubro está integrado por las pólizas de cobertura del parque vehicular, maquinaria pesada y por la fianza que cubre a los funcionarios que manejan recursos monetarios o en especie y que son propiedad del organismo.

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	Tasa
12500-00000-000-000-000	Intangibles				
12510-00000-000-000-000	Software	2,250,716.41	0.00	0.00	
12520-00000-000-000-000	Patentes, Marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	
12530-00000-000-000-000	Concesiones y franquicias	0.00	0.00	0.00	
12540-00000-000-000-000	Licencias	7,000.00	0.00	0.00	
12590-00000-000-000-000	Otros Intangibles	0.00	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>2,257,716.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	Tasa
12700-00000-000-000-000	Activo Diferido				
12710-00000-000-000-000	Estudios y Evaluaciones de proyectos	0.00	0.00	0.00	
12720-00000-000-000-000	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00	
12730-00000-000-000-000	Gastos pagados x adelantado a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12740-00000-000-000-000	Anticipo a largo plazo	0.00	0.00	0.00	
12750-00000-000-000-000	Beneficios al retiro de empleados pagados x anticipado	0.00	0.00	0.00	
12790-00000-000-000-000	Otros Activos Diferidos	9,853,847.98	0.00	159,856.69	10%
	<b>Total</b>	<b>9,853,847.98</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:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Lilitiana Piedad Torres López**  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL

Aprobado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General

**DIRECCIÓN GENERAL**

Revisado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General

Validado por:

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Adail Cruz López**  
 Contralor General

**CONTRALORÍA GENERAL**

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Estimaciones y Deterioros**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

**Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes:** Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos circulantes que correspondan.

1161

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:

*[Signature]*  
**C.P. Lilia Piedad Tórnes López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

*[Signature]*  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General



Aprobado por:

*[Signature]*  
**Ing. Roberto Villalobos**  
 Alcalde Director General



Vo. Bo. por:

*[Signature]*  
**C.P. Lilia Piedad Tórnes López**  
 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 Situación Financiera  
Activo  
Otros Activos  
del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.

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

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

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

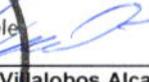
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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



Revisado por:  
  
 C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General



Aprobado por:  
  
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General



Vo. Bo. por:  
  
 C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General



**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Pasivo**

**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

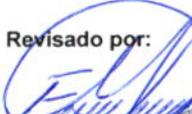
**2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	20,253,293.97	4,126,748.39	4,132,689.64	3,849,853.80	8,144,002.14
21120-00000-000-000-000	Proveedores a Corto Plazo	274,713,526.84	47,301,308.37	33,712,713.56	142,079,796.83	51,619,708.08
21130-00000-000-000-000	Contratistas a Corto Plazo	416,667.17	0.00	0.00	0.00	416,667.17
21140-00000-000-000-000	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21150-00000-000-000-000	Transferencias otorgadas para pagar a corto plazo	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	1,579,929.99	289,374.68	785,142.91	505,412.40	0.00
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	581,763,928.59	20,651,239.75	33,102,984.65	63,565,029.34	464,444,674.85
21180-00000-000-000-000	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21190-00000-000-000-000	Otras Cuentas por pagar	108,488,445.06	4,325.63	8,950,027.68	14,692,637.83	84,841,453.92
	<b>Total</b>	<b>987,215,791.62</b>	<b>72,372,996.82</b>	<b>80,683,558.44</b>	<b>224,692,730.20</b>	<b>609,466,506.16</b>

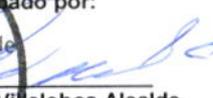
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

**Elaborado por:**  
  
**C.P. Liliana Piedad Torres López**  
 Enc. del Departamento de  
 Contabilidad General

*(Stamp: CAPAMA Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL)*

**Revisado por:**  
  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General

*(Stamp: CAPAMA Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco TESORERÍA GENERAL)*

**Aprobado por:**  
  
**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General

*(Stamp: CAPAMA DIRECCIÓN GENERAL)*

**Vo. Bo. por:**  
  
**C.P. Adali Cruz López**  
 Contralor General

*(Stamp: CAPAMA Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco CONTRALORÍA GENERAL)*

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Pasivo**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**  
**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Clasificación	
				Corto Plazo	Largo 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 analogos a corto plazo	0.00			
21650-00000-000-000-000	Otros fondos de terceros a corto plazo	0.00			
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 analogos a largo Plazo	0.00			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>			

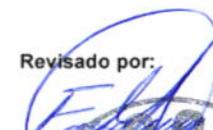
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**Elaborado por:**

  
**C.P. Lilliana Piedad Tórnes López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General



**Revisado por:**

  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General



**Aprobado por:**

  
**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General



**Vo. Bo. por:**

  
**C.P. Adali Cruz López**  
 Contralor General



**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Pasivo**  
**Pasivos Diferidos y Otros**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

Ingresos Cobrados por Anticipado a Corto Plazo. Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en plazo menor a 12 meses

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo	57,754,496.26	Particulares	
21520-00000-000-000-000	Intereses Cobrados por Adelantado a corto plazo	0.00		
21590-00000-000-000-000	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00		
	Total	57,754,496.26		

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

Elaborado por:



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



Revisado por:



C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General



Aprobado por:



Ing. Roberto Villalobos  
 Director General



Vp. Bo. por:



C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco



**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 Marzo de 2021**

**Ingresos**

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

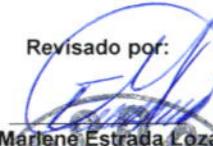
**Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.-** Comprende el importe de los ingresos del organismo por la facturación de servicios de agua, drenaje y saneamiento, la venta de medidores en las contrataciones nuevas del servicio.

**41000**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41510-00000-000-000-000	Producto	\$ 172,838.89	Usuarios y Bancos	
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 210,344,635.37	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	
	<b>Total</b>	<b>\$ 210,517,474.26</b>		

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

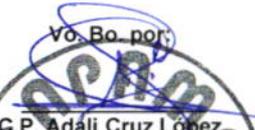
Elaborado por:  
  
 C.P. Liliana Piedad Torres López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:  
  
 C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**TESORERÍA GENERAL**

Aprobado por:  
  
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General

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

Vo. Bo. por:  
  
 C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General

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

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Ingresos de Gestión**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**  
**Otros ingresos y Beneficios**

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

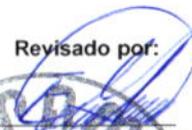
42000

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42110-00000-000-000-000	Participaciones	0.00		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00		
42130-00000-000-000-000	Convenios	0.00		
42210-00000-000-000-000	Transferencias y Asignaciones	0.00		
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 Fondp Mexicano del Petróleo para la estabilizacion y el Desarrollo	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

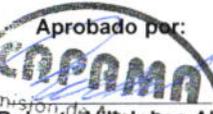
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**Elaborado por:**  
  
**C.P. Liliana Piedad Tornos López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General



**Revisado por:**  
  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General



**Aprobado por:**  
  
**Ing. Roberto Villalobos**  
 Alcalde  
 Director General



**Vo.Bo. por:**  
  
**C.P. Adali Cruz López**  
 Contralor General



**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Ingresos de Gestión**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**  
**Otros Ingresos y Beneficios**

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

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

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
43100-00000-000-000-000	Ingresos financieros	0.00		
43200-00000-000-000-000	Incremento por variación de inventarios	0.00		
43300-00000-000-000-000	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	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. Liliana Piedad Tornes López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

**Revisado por:**



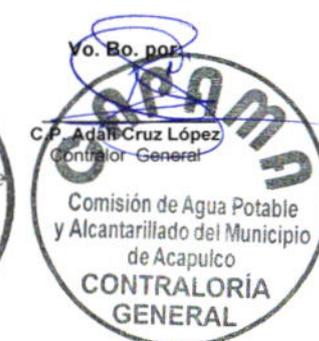
C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General

**Aprobado por:**



Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

**Vo. Bo. por:**



C.P. Adán Cruz López  
 Contralor General

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Acapulco**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Gastos y Otras Perdidas**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

**GASTOS , TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, OTRAS AYUDAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS E INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS**

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

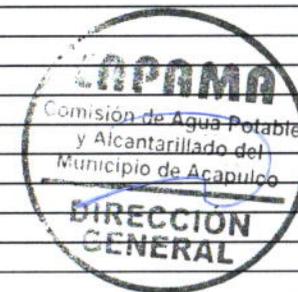
**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.-** Son gastos generados para el funcionamiento del organismo : Servicios personales, Materiales y Suministros, los Servicios generales.

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.-** Son los gastos destinados al sector público y privado.

**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

**5000 Gastos y Otras Perdidas**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>51000-00000-000-000-000</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 160,837,288.16</b>	<b>86.64%</b>	
<b>51100-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 85,315,153.78</b>	<b>46.42%</b>	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 64,755,969.69	35.47%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados, eventuales.
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 6,955,435.41	3.81%	Por horas extras y compensación, Prima Vacacional Gratificación de Fin de Año.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 11,065,164.46	6.06%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 1,968,368.22	1.08%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 570,216.00	0.00%	
<b>51200-00000-000-000-000</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 4,625,168.79</b>	<b>1.38%</b>	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admón y Emisión de Doctos	\$ 344,092.92	0.19%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 75,281.01	0.04%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Producción	\$ 0.00	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construcción y Reparación	\$ 222,622.24	0.12%	
51250-00000-000-000-000	Productos Químico y Farmacéuticos	\$ 1,332,190.74	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 1,858,063.04	1.02%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Protección	\$ 17,700.53	0.01%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 775,218.31	0.00%	
<b>51300-00000-000-000-000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 70,896,965.59</b>	<b>38.84%</b>	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 53,459,354.28	29.28%	Consumo de Energia para los diversas Plantas de Tratamiento y Rebombes, carcamos y oficinas administrativas
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 423,055.00	0.23%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$ 578,347.24	0.32%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 2,621,164.79	1.44%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparacion, Mantto y Conservación	\$ 357,984.02	0.20%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	\$ 1,980.18	0.00%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 314,491.17	0.17%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$ 0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 13,140,588.91	7.20%	
<b>52000-00000-000-000-000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 10,509.58</b>	<b>0.00%</b>	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$ 10,509.58	0.00%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$ 0.00	0.00%	



**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Acapulco**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Gastos y Otras Perdidas**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

**GASTOS , TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, OTRAS AYUDAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS E INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS**

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

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

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.-** Son los gastos destinados al sector público y privado.

**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

**5000 Gastos y Otras Perdidas**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 391,755.56	0.04%	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 72,094.68	0.04%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	\$ 319,660.88	0.00%	
55000-00000-000-000-000	Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias	\$ 21,314,584.36	13.68%	
55100-00000-000-000-000	Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia	\$ 18,416,260.92	12.09%	
55110-00000-000-000-000	Estimación, De Activos Circulantes	\$ 9,730,992.50	5.33%	
55130-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 14,910.96	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	\$ 6,572,529.34	3.60%	
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 2,097,828.12	1.15%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x perdida	\$ 0.00	0.00%	
55400-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 2,561,982.17	1.40%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 2,561,982.17	1.40%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 336,341.27	0.18%	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 336,341.27	0.18%	
5000	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 182,554,137.66</b>	<b>100.00%</b>	0.00

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

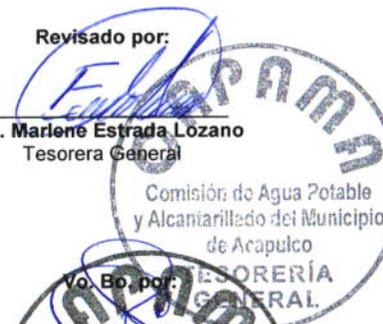
**Elaborado por:**


 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Lilliana Piedad Torres López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

**Aprobado por:**


 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General  
**DIRECCIÓN GENERAL**

**Revisado por:**


 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General  
**TESORERÍA GENERAL**

**Vo. Bo. por:**


 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**C.P. Adali Cruz López**  
 Comisario General  
**CONTRALORÍA GENERAL**

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Patrimonio Contribuido y Generado**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

**31000 Hacienda pública/patrimonio contribuido.**

I.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, de naturaleza y monto.

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:**  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL  
 C.P. Lijiana Piedad Tornos López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

**Revisado por:**  
 C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General

**Aprobado por;**  
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde  
 Director General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**DIRECCIÓN GENERAL**

**Vo. Bo. por;**  
 C.P. Adair Cruz López  
 Contralor General  
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco  
**CONTRALORÍA GENERAL**

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Modificaciones al Patrimonio Generado**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

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

**Modificaciones al Patrimonio Generado.**

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

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

**32000 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32100-00000-000-000-000	Resultado Del Ejercicio ( Ahorro/ Desahorro )	0.00	27,963,336.60	27,963,336.60	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>281,739,756.26</b>	<b>1,337,809,504.76</b>		

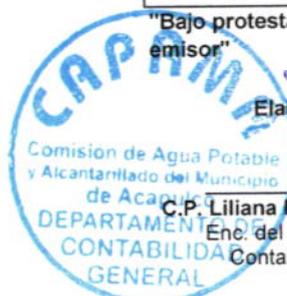
**32300 Revaluos**

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>		

**32500 Rectificaciones de Resultado de Ejercicios de Anteriores**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32520-00000-000-000-000	Cambio por Errores Contables	-74,991.34	731,839.13	806,830.47	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	<b>Total</b>	<b>-74,991.34</b>	<b>731,839.13</b>	<b>806,830.47</b>		
	<b>Total</b>	<b>-73,066,405.81</b>	<b>1,115,889,603.41</b>	<b>1,188,956,009.22</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. Lilita Piedad Torres López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General



Aprobado por:

Ing. Roberto Villarobos Alcalde  
 Director General



Va. Be. por:

C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General



**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**  
**Efectivo y Equivalentes**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021**

El análisis de los saldos inicial 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 públicos 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 gestión, 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	2021	2020
<b>Efectivo en bancos - Tesorería</b>			
11110-00000-000-000-000	Efectivo	\$ 365,500.00	\$ 315,500.00
<b>Efectivo en bancos - Tesorería</b>			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	\$ 24,164,621.63	\$ 22,751,136.51
<b>Efectivo en bancos - Dependencias</b>			
11130-00000-000-000-000	Bancos/Dependencias y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</b>			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$ 48,313,113.83	\$ 15,941,145.22
<b>Fondos con afectación específica</b>			
11140-00000-000-000-000	Fondos con efectaciones especificas	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Depósitos de Fondos de Terceros y otros</b>			
11160-00000-000-000-000	Depositos de Fondos dede terceros y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Total efectivo y equivalente</b>		<b>\$ 72,843,235.46</b>	<b>\$ 39,007,781.73</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. Liliana Piedra Tornes López  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General



Revisado por:

C.P. Marlene Estrada Lozano  
 Tesorera General



Aprobado por:

Ing. Roberto Villalobos Alcaide  
 Director General



Ver. Bo. por:

C.P. Adali Cruz López  
 Contralor General

**Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**  
**Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de**  
**Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**  
**del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2021.**

	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 49,277,920.96</b>	<b>\$ 33,639,395.19</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	18,416,260.92	74,176,534.29
Amortización	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones o pérdida o deterioro u obsolescencia	2,561,982.17	3,860,079.41
Incremento en provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganacia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Otros Gastos	336,341.27	1,149,478.66
<b>Total de Partidas Extraordinarias</b>	<b>21,314,584.36</b>	<b>79,186,092.36</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. Liliana Piedad Tornos López**  
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

**C.P. Marlene Estrada Lozano**  
 Tesorera General



Aprobado por:

**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**  
 Director General

Vo. Bo. por:

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



NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	210,517,474.26
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</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	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</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>\$ 210,517,474.26</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"



## NOTAS DE DESGLOSE

Formato CEPGC-02

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 170,216,386.35</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>8,976,833.05</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,653,495.46
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	49,330.52
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo y Instrumental Medicop 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	181,210.46
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
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>21,314,584.36</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,416,260.92
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisions	2,561,982.17
3.6 Otros Gastos	336,341.27
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 182,554,137.66</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 sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

