

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021

Inversiones Financieras.

1.1.1.4. Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
11140-00000-000-000-000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)					
11141-51013-004-000-000	Inversión Bca Monex Cta 0681012741	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	30,144,233.33	30,144,233.33		
11141-51013-005-000-000	Inversión Bancomer Cta 0186973663	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	0.00	0.00		
11141-51013-006-000-000	Inversión Banamex Cta 70137313586	Pagare bancario rendimiento liquidable al vencimiento	14,741,628.96	14,741,628.96		
	Total		44,885,862.29	44,885,862.29		

Fondos con Afectación Específica.

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11150-00000-000-000-000	Fondo con 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"



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

Activo

Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Del 1° de Enero al 30 de Junio 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

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	1,390,443,324.95	1,390,443,324.95	1,275,489,353.39	Sin Juicio	Poca Probabilidad de Cobro
	Sub-Total (1)	1,390,443,324.95	1,390,443,324.95	1,275,489,353.39		

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	5,004,030.81	5,004,030.01	4,406,140.69	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (2)	5,004,030.81	5,004,030.01	4,406,140.69		

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	149,602,585.31	149,602,585.31	141,246,198.21	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	149,602,585.31	149,602,585.31	141,246,198.21		
	Total	1,545,049,940.07	1,545,049,940.27	1,421,141,692.29		

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

Elaborado por:
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Enc. del Departamento de Contabilidad General
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisado por:
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
DIRECCIÓN DE FINANZAS
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
DIRECCIÓN GENERAL
Ing. Roberto Villalobos
Director 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 30 de Junio 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	8,447,860.70	181,670.89	0.00	0.00	8,266,189.81	sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	8,447,860.70	181,670.89			8,266,189.81		
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
	Sub-Total (2)	7,382,375.30	0.00	0.00	0.00	7,382,375.30		
11350-00000-000-000-000	Deposito en Garantía	7,394,834.29	690,000.00	960,000.00	1,960,000.00	3,784,834.29	Juicio Mercantil y Laboral	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	7,394,834.29	690,000.00	960,000.00	1,960,000.00	3,784,834.29		
	Total	23,225,070.29	181,670.89	960,000.00	1,960,000.00	19,433,399.40		

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



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 30 de Junio de 2021.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Inventarios.

1.1.4. 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	
Total		0.00	

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

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 C.P. Liliana Pléda Tórres López
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General

DIRECCIÓN DE FINANZAS
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 L.C. Ma. del Rocio Marchán Badilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

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

CONTRALORÍA GENERAL
 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 Situación Financiera
Activo
del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

Almacenes.

1.1.5. 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	Almacenes		
11511-00000-000-000-000	Materiales de Administración	1,704,447.28	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	16,701,585.72	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	1,322,054.78	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	146,611.84	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	665,949.31	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	5,374,506.85	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,383,188.85	Costo promedio
	Total	31,298,344.63	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:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C. P. Erika Piedra Torres López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
 Enc. de de la Dirección de Finanzas
DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Roberto Villalobos Alcalde
DIRECCIÓN GENERAL

Controlado por:

 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Adali Cruz López
CONTRALORÍA GENERAL

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Del 1° de Enero al 30 de Junio 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				
	Total:	0.00				

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



Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Del 1° de Enero al 30 de Junio 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		
	Total	0.00		

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



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 30 de Junio de 2021.
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

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	29,987.59	204,444,248.68	3.33%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,206,753,614.95	14,975,015.31	1,727,248,842.95	4%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	22,973,117.57	0.00	0.00	
	Total	3,181,478,314.59	15,005,002.90	1,931,693,091.63	

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	35,192,292.77	461,142.91	39,186,843.42	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educativo y Recreativo	8,500.00	1,261.06	7,845.08	10%
12430-00000-000-000-000	Instrumental Medico y de Laboratorio	25,000.00	1,236.34	3,736.64	10%
12440-00000-000-000-000	Vehiculos y equipo transporte	26,928,799.17	844,513.33	26,566,400.33	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	62,995,961.73	76,239.33	30,000,278.87	10%
	Total	125,150,553.67	1,271,232.94	96,708,104.34	

En caso de protesta de dudar veracidad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son de nuestra responsabilidad del emisor.

Elaborado por:
 C.P. María del Rosario Martínez Bernal
 Enc. del Departamento de Contabilidad General y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

DIRECCIÓN GENERAL
 Ing. Roberto Torres Alcalde
 Director General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

DIRECCIÓN GENERAL
 L.C. María del Rosario Martínez Bernal
 Enc. de la Dirección de Finanzas

Vc. Bo. por:
 C.P. Adán Cruz López
 Contralor General de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco

CONTRALORIA GENERAL

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021.
Intangibles y Diferidos

1.2.5 Activos Intangibles: Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

1.2.7 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, no incluido en los rubros anteriores.

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

Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amortización	Amortización Acumulada	Tasa
12500-00000-000-000-000	Intangibles				
12510-00000-000-000-000	Sofware	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	
	Total	2,306,534.45	0.00	0.00	

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	10,310,065.68	0.00	0.00	10%
	Total	10,310,065.68	0.00	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. Walter Rosales Torres López
 Enc. del Departamento de
 Contraloría General
 DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO DEL
 MUNICIPIO DE ACAPULCO
 Ing. Roberto Villalobos Alcalde
 General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 DIRECCIÓN DE
 L.C. María Estela Sánchez Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas
 Vo. Bo. por:
 C.P. Adán 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
Estimaciones y Deterioros
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021

Estimaciones y Deterioros

1.1.6. 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.

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 por razones de forma son correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Liliana Ríos Torres López
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL

DIRECCIÓN DE FINANZAS
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
L.C. Ma. del Rosario Marchán Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Ing. Roberto Vilchicos Alcaide
 DIRECTOR GENERAL

Verificado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Adali Cruz López
 CONTRALORIA GENERAL

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

Activo

Otros Activos

del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021.

Otros Activos No Circulantes.

1.2.9. 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
12900-00000-000-000-000	Otros Activos No Circulantes			
12910-00000-000-000-000	Bienes en Concesión.	0.00		
12920-00000-000-000-000	Bienes en Arrendamiento Financiero.	0.00		
12930-00000-000-000-000	Bienes en Comodato	0.00		
	Total	0.00		

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

Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Liliana Piedra Torres López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DIRECCIÓN DE FINANZAS
 L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

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

Co. Bo. por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Liliana Piedra Torres López
 CONTABILIDAD 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 30 de Junio de 2021

2.1.1 Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar

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.
2.1.2.1. Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Se incremento por que en Junio del presente año se reclasificaron los proveedores a largo plazo a corto plazo como marca el conac que solamente se consideran como proveedores a largo plazo cuando se estipula al inicio del contrato de compra venta o prestacion de servicios.
2.1.3.1. Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Se incremento por que en Junio del presente año se reclasificaron los contratistas por pagar a largo plazo a contratistas a corto plazo como marca el conac que solamente se consideran como contratistas a largo plazo cuando se estipula al inicio contrato de la obra o acciones de mantenimiento de obra.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21100-00000-000-000-000	Cuentas por Pagar					
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	47,855,229.25	29,779,507.39	4,228,681.11	7,194,301.29	6,852,739.46
21120-00000-000-000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	811,567,493.81	60,397,714.71	29,815,097.14	101,056,637.21	620,298,044.75
21130-00000-000-000-000	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	15,113,049.28	0.00	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	785,142.91	0.00	505,412.46
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	600,587,483.02	21,888,390.48	12,933,652.24	59,635,064.58	506,130,375.72
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	108,496,067.41	11,947.98	0.00	0.00	108,484,119.43
	Total	1,584,909,878.14	112,077,560.56	47,022,524.40	67,826,003.08	1,257,183,741.10

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

Elaborado por:

 C.P. Lilliam Piedra Torres, Enc. del Departamento de Contabilidad General y Alcantarillado Potable del Municipio de Acapulco.

 Ing. Roberto Jalobos Alcalde, Director General.


Revisado por:

 L.C. Ma. del Rosario Martínez Redilla, Enc. de la Dirección de Finanzas.


Verificado por:

 C.P. Adell Cruz López, Enc. del 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 30 de Junio de 2021.


Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo: Representa el monto de los fondos y bienes 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.


2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo: Representa el monto de los fondos y bienes 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 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				
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			
	Total	0.00			

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



 Elaborado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Lilianné Torres López
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD GENERAL



 Autorizado por:
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Roberto Villanobos Alcalde
 Director General



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Revisado por:
 DIRECCIÓN DE FINANZAS
 L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas



 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Adolfo Villanobos
 CONTRALORIA GENERAL
 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 30 de Junio de 2021.

2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo: Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.
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, Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo, Intereses Cobrados por Adelantado a corto plazo, Otros pasivos diferidos a corto plazo, and Total.

"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
Liliana Piedad Torres López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Revisado por:
DIRECCIÓN DE FINANZAS
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanzas

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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Adán Cruz López
Contraloría General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021

Ingresos

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

4.1.7. 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.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41000-00000-000-000-000	Ingresos de Gestión			
41510-00000-000-000-000	Producto	\$ 424,880.21	Usuarios y Bancos	
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 424,694,765.66	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	
	Total	\$ 425,119,645.87		

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

Elaborado por:
Liliana Piedad Torres López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General
 DEPARTAMENTO GENERAL DE CONTABILIDAD

Revisado por:
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

Aprobado por:
Ing. Roberto Villalobos Alcalde
 DIRECCIÓN GENERAL

Vo.Bo. por:
C.P. Amil Cruz Espejo
 Contraloría General
 CONTRALORÍA GENERAL

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021

4.2. **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.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones			
42110-00000-000-000-000	Participaciones	0.00		
42120-00000-000-000-000	Aportaciones	0.00		
42130-00000-000-000-000	Convenios	0.00		
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 Fondo Mexicano del Petróleo para la estabilización y el Desarrollo	0.00		
	Total	0.00		

"Basados en la declaración de verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CAPAMA
 Elaborado por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Lilliana Medina Torres López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
DIRECCIÓN DE FINANZAS
L.C. Marcel Rosendo Michan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

CAPAMA
 Aprobado por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Ing. Roberto Villalobos Alcázar
DIRECCIÓN GENERAL

CAPAMA
 Vo. B. por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
C.P. Adolfo Guzmán López
CONTRALORÍA GENERAL

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021
Otros Ingresos y Beneficios

4.3 Otros Ingresos y Beneficios: Comprende el importe de otros ingresos y beneficios obtenidos por los entes públicos, así como 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 recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios.

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
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 pérdida 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		
	Total	\$0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y somos responsables de su veracidad.

Elaborado por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C. P. María Piedad Torres López
 Jefa del Departamento de Contabilidad General

Revisado por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 DIRECCIÓN DE FINANZAS
 C. M. del Rosario Martínez Rosillo
 de la Dirección de Finanzas

Aprobado por
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 Endng. Roberto Villalpando Saldaña
 DIRECTOR GENERAL

CONTRALORIA GENERAL
 Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco
 C.P. Adalberto 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 30 de Junio de 2021.

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras

5.1 Gastos de Funcionamiento: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

5.4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores..

5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Comprenden los importes del gastos no incluidos en los grupos anteriores.

5000 Gastos y Otras Perdidas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-000-000-000	Gastos de Funcionamiento	\$ 360,797,210.52	87.51%	
51100-00000-000-000-000	Servicios Personales	\$ 207,522,021.67	50.90%	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 129,162,901.02	31.88%	Nominas de base, contrato, funcionarios y considerados, eventuales.
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 44,199,036.18	10.91%	Por horas extras y compensación, Prima Vacacional Gratificación de Fin de Año.
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	\$ 22,771,178.49	5.62%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 10,095,248.98	2.49%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	\$ 1,990,432.00	0.00%	
51200-00000-000-000-000	Materiales y Suministros	\$ 10,440,004.59	1.35%	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admón y Emisión de Doctos	\$ 1,662,105.00	0.16%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	\$ 894.56	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	\$ 452,916.63	0.11%	
51250-00000-000-000-000	Productos Químico y Farmacéuticos	\$ 3,095,078.14	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 4,176,998.12	1.03%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de protección	\$ 46,885.10	0.01%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 1,881,027.44	0.00%	
51300-00000-000-000-000	Servicios Generales	\$ 142,835,184.26	35.25%	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	\$ 104,336,353.00	25.75%	Consumo de Energia 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 30 de Junio de 2021.

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras




5.1 Gastos de Funcionamiento: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

5.4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores..

5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Comprenden los importes del gastos no incluidos en los grupos anteriores.

5000 Gastos y Otras Perdidas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51320-00000-000-000-000	Servicios de Arrendamientos	\$ 3,725,447.42	0.92%	  
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$ 1,479,194.63	0.37%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	\$ 4,166,443.64	1.03%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantto y Conservación	\$ 2,014,960.34	0.50%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	\$8,156.87	0.00%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	\$ 636,474.59	0.16%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	\$0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	\$ 26,468,153.77	6.53%	
52000-00000-000-000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$10,509.58	0.00%	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	\$10,509.58	0.00%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	\$0.00	0.00%	
54000-00000-000-000-000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 391,755.56	0.02%	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	\$ 72,094.68	0.02%	
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	\$ 43,954,277.17	12.85%	
55100-00000-000-000-000	Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia	\$ 36,741,295.63	11.07%	
55110-00000-000-000-000	Estimación, De Activos Circulantes	\$ 19,665,059.79	4.85%	
55130-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 29,987.59	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	\$ 13,219,550.76	3.26%	
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 3,826,697.49	0.94%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x perdida	\$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 30 de Junio de 2021.

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras

5.1 Gastos de Funcionamiento: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

5.4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores..

5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Comprenden los importes del gastos no incluidos en los grupos anteriores.

5000 Gastos y Otras Perdidas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
55400-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 6,600,419.88	1.63%	
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	\$ 6,600,419.88	1.63%	
55900-00000-000-000-000	Otros Gastos	\$ 612,561.68	0.15%	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 612,561.68	0.15%	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 405,153,751.63	100.00%	

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

Elaborado por:

Mariana Piedad Torres López
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General

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

Corrobora por:

Roberto Villalobos Alcalde
 Alcalde
 General

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


DIRECCION DE FINANZAS
L.C. Marcela Rosario Marchan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

Vo. Bo. por:

Adali Cruz López
 Contralor General

 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 CONTRALORIA 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
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021

3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido: Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

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
	Total	1,181,966,091.51	21,780,249.36	-1,160,185,842.15		

"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. Lilianna Riecho Fornes López
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General

Revisado por:
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
DIRECCIÓN DE FINANZAS
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

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

Bo. por:
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
C.P. Adán Ortiz López
CONTRALORIA GENERAL
 Contralor 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 30 de Junio de 2021.

3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC

3.2.0. 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	19,965,893.04	19,965,893.04	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
	Total	-1,056,069,748.50	273,742,312.70	1,329,812,061.20		

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
	Total	983,078,334.03	833,418,008.02	-149,660,326.01		

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	3,651,951.25	3,726,942.59	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	Total	-74,991.34	3,651,951.25	3,726,942.59		
	Total	-74,991.34	1,110,812,271.97	1,183,878,677.78		

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

Elaborado por:
Guadalupe Pineda Parnes López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General

Aprobado por:
L.G. Mar del Rosario Rodríguez Padilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
Ing. Roberto Villalobos Alcaide
 Director General

Verificado por:
Ing. Aníbal 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 30 de Junio 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: Sin 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 edinero propiedad del ente público recibido en caja y aqupél 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..

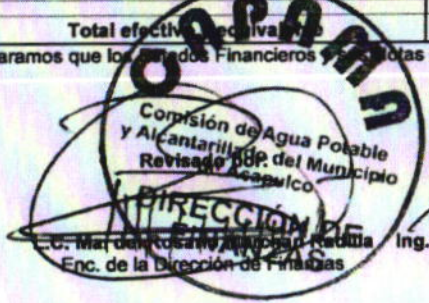
1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentren en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para la administración.

Cuenta	Concepto	2021	2020
Efectivo			
11110-00000-000-000-000	Efectivo	\$370,500.00	\$ 315,500.00
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesorería	\$29,354,721.17	\$ 22,751,136.51
Efectivo en bancos - Dependencias			
11130-00000-000-000-000	Bancos/Dependencias y otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-000-000-000	Inversiones temporales	\$44,885,862.29	\$ 15,941,145.22
Fondos con afectación específica			
11150-00000-000-000-000	Fondos con efectaciones específicas	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
11160-00000-000-000-000	Depositos de Fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
	Total efectivo y equivalentes	\$74,611,083.46	\$ 39,007,781.73

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



Elaborado por
Luzmila Piedad Torres López
 Enc. del Departamento de Contabilidad General



Revisado por
C. Mar del Rosario Rodríguez Redulla
 Enc. de la Dirección de Finanzas



Ing. Roberto Villalobos Alcalá
 Director General



Yo, Bo. por
C. R. Agustín 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 30 de Junio de 2021.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 63,920,170.21	\$ 33,639,395.19
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	36,741,295.63	74,176,534.29
Amortización	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones o pérdida o deterioro u obsolescencia	6,600,419.88	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	612,561.66	1,149,478.66
Total de Partidas Extraordinarias	43,954,177.17	79,186,092.36

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

CAPAMA
 Elaborado por:

 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
C.P. Liliana Piedra Torres López
 Enc. del Departamento de
 Contabilidad General
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
 Revisado por:
DIRECCION DE FINANZAS

L.C. Ma. del Rosario Maldonado Radilla
 Enc. de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:

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

Yo Bo. por:

CAPAMA
 Comisión de Agua Potable
 y Alcantarillado del Municipio
 de Acapulco
Atali Cruz López
 Contraloría General
CONTRALORÍA GENERAL