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 Septiembre 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	36,950,620.55	36,950,620.55		
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	2,328,032.26	2,328,032.26		
	Total		**39,278,652.81**	**39,278,652.81**		

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"

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Vo. Bo. por:
C.P. Liliana Piedad Tornes López	**L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla**	**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**	**C.P. Adali Cruz López**
Enc. del Departamento de Contabilidad General	Enc. de la Dirección de Finanzas	Director 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
Activo
Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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 contraprestacion representada en recursos, de bienes y servicios.

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

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	1,455,860,477.28	1,455,860,477.28	1,275,489,353.39	Sin Juicio	Poca Proabilidad de Cobro
	Sub-Total (1)	**1,455,860,477.28**	**1,455,860,477.28**	**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	4,852,526.17	4,852,526.17	4,406,140.69	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (2)	**4,852,526.17**	**4,852,526.17**	**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	153,483,083.07	153,483,083.07	141,246,198.21	Sin Juicio	Poca Probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	**153,483,083.07**	**153,483,083.07**	**141,246,198.21**		
	Total	**1,614,196,086.52**	**1,614,196,086.52**	**1,421,141,692.29**		

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

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Vo. Bo. por:
C.P. Liliana Piedad Tornes López	**L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla**	**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**	**C.P. Adali Cruz López**
Enc. del Departamento de Contabilidad General	Enc. de la Direeción de Finanzas	Director 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
Activo
Derechos de Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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.

Derechos de Recibir Bienes o Servicios: Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestaciones de servicios, que seran 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	8,618,904.52	267,044.38	85,670.33	0.00	8,266,189.81	sin Juicio	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (1)	**8,618,904.52**	**267,044.38**	**85,670.33**	**0.00**	**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**	8,084,834.29	690,000.00	690,000.00	1,400,000.00	5,304,834.29	Juicio Mercantil y Laboral	Poca probabilidad de cobro
	Sub-Total (3)	**8,084,834.29**	**690,000.00**	**690,000.00**	**1,400,000.00**	**5,304,834.29**		
	Total	**24,086,114.11**	**957,044.38**	**775,670.33**	**1,400,000.00**	**20,953,399.40**		

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

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Vo. Bo. por:
C.P. Liliana Piedad Tornes López	**L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla**	**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**	**C.P. Adali Cruz López**
Enc. del Departamento de Contabilidad General	Enc. de la Dirección de Finanzas	Director 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
Activo
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2021.

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

Revisado por:
C.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
Ing. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

Vo. Bo. por:
C.P. Adali Cruz Lopez
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
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2021.

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	1,743,413.52	Costo promedio
11513-00000-000-000-000	Materiales y Arts de Construcción	17,141,270.59	Costo promedio
11514-00000-000-000-000	Productos Químicos y Farmacéuticos	471,629.13	Costo promedio
11515-00000-000-000-000	Combustibles y Lubricantes	470,904.22	Costo promedio
11516-00000-000-000-000	Vestuarios, Blancos y Prendas de protección	422,438.58	Costo promedio
11518-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	8,196,326.20	Costo promedio
11519-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales	5,640,564.76	Costo promedio
	Total	**34,086,547.00**	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. Liliana Piedad Tornes López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

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 30 de Septiembre 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"

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

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

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
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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"

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

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

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
Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2021.

Bienes Muebles e Inmuebles

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 Prorroceso**				
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	45,229.90	204,459,490.99	3.33%
12340-00000-000-000-000	Infraestructura	2,206,742,119.95	22,533,640.67	1,734,807,468.31	4%
12350-00000-000-000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	22,973,117.57	0.00	0.00	
	Total	**3,181,466,819.59**	**22,578,870.57**	**1,939,266,959.30**	

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	35,759,096.55	656,802.54	39,382,503.05	10%
12420-00000-000-000-000	Mobiliario y Eqpo Educacional y Recreativo	8,500.00	1,902.05	8,486.07	10%
12430-00000-000-000-000	Instrumental Médico y de Laboratorio	25,000.00	1,864.75	4,364.75	10%
12440-00000-000-000-000	Vehículos y equipo transporte	26,928,799.17	1,210,403.20	25,932,490.33	20%
12460-00000-000-000-000	Maquinaria y otros Eqpos y Herramientas	63,753,857.38	1,036,676.04	30,857,675.48	10%
	Total	**126,475,253.10**	**2,907,648.58**	**96,185,519.68**	

"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

Aprobado por:

Ing. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

Revisado por:

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

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

Intangibles y Diferidos

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

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	10,500,488.16	0.00	159,856.69	10%
	Total	**10,500,488.16**	**0.00**	**159,856.69**	

"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:

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

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
Activo
Estimaciones y Deterioros
Del 1° de Enero al 30 de Serptiembre 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 son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaborado por:
C.P. Liliana Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

Aprobado por:
Ing. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

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

Comisión de Agua Potable y Alcatarillado 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 Septiembre de 2021.

Otros Activos No Circulantes.

1.1.9. Otros Activos Circulantes.-Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Caracteristicas
11900-00000-000-000-000	**Otros Activos Circulantes**			
11910-00000-000-000-000	Valores en Garantia	0.00		
11920-00000-000-000-000	Bienes en Garantia (Excluye Depositos en Garantia)	0.00		
11930-00000-000-000-000	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asegura,iemtos y Dación en Pagos	0.00		
11940-00000-000-000-000	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00		
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:
C.P. Liliana Piedad Tornes López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

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

Cuentas por Pagar

del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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.

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo: 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 servicos.

2.1.1.3. 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.

2.1.1.6 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo: Representa la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	90 Dias	180	365	365 y Mas
21100-00000-000-000-000	**Cuentas por Pagar**					
21110-00000-000-000-000	Servicios Personales a Corto Plazo	60,148,123.33	17,371,116.52	16,443,794.78	19,805,995.75	6,527,216.28
21120-00000-000-000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	840,114,623.14	53,244,937.00	43,881,868.01	94,931,934.81	648,055,883.32
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	Partcipaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21150-00000-000-000-000	Transferencias otorgadas para pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21160-00000-000-000-000	Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda publica a corto plazo	1,290,555.37	0.00	0.00	469,087.76	821,467.61
21170-00000-000-000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	578,824,723.67	24,185,326.50	23,614,670.64	50,227,856.63	480,796,869.90
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	171,476,567.43	62,992,448.00	0.00	0.00	108,484,119.43
	Total	**1,666,967,642.22**	**157,793,828.02**	**83,940,333.43**	**165,434,874.95**	**1,259,798,605.82**

"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 Tornes López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

Revisado por:

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

Aprobado por:

Ing. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

Vo. Bo. por:

C.P. Adali Cruz López
Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcatarillado del Municipio de Acapulco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administación
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2021.

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 Garantia y/o Administración**				
21610-00000-000-000-000	Fondos en garantia a corto plazo	0.00			
21620-00000-000-000-000	Fondos en administarción 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 garantia a Largo Plazo	0.00			
22520-00000-000-000-000	Fondos en administarcion 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:
C.P. Liliana Piedad Torres López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

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 Municipo 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 Septiembre 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.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Caracteristicas
21500-00000-000-000-000	**Pasivos Diferidos**			
21510-00000-000-000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a corto plazo	33,493,514.70	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	33,493,514.70		

"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:
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanzas

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 Municipo 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 Septiembre de 2021

Ingresos

4.1.5. 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, y todos los conceptos qu estan dentro de la ley de ingresos para este ejercicio fiscal 2021.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41000-00000-000-000-000	**Ingresos de Gestión**			
41510-00000-000-000-000	Producto	$ 717,995.35	Usuarios y Bancos	
41730-00000-000-000-000	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	$ 632,615,546.26	Usuarios: Particulares Gobierno Estatal Gobierno Municipal	
	Total	**$ 633,333,541.61**		

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

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Vo. Bo. por:
C.P. Liliana Piedad Tornes López	**L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla**	**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**	**C.P. Adali Cruz Lopez**
Enc. del Departamento de Contabilidad General	Enc. de la Dirección de Finanzas	Director General	Contralor General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipo 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 Septiembre de 2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensuines y Jubilaciones.

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	Subsidiosy 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 estabilizacion y el Desarrollo	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. Liliana Piedad Tornes López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

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 Municipo 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 Septiembre 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 titulos, valores y demas 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 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	4,496.00		
	Total	**$4,496.00**		

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

Revisado por:
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
Endng. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

Vo. Bo. por:
C.P. Adali 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 Agosto 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**	**$ 566,941,451.89**	**87.66%**	
51100-00000-000-000-000	**Servicios Personales**	**$ 316,566,976.67**	**49.84%**	
51110-00000-000-000-000	Remuneraciones al Personal Permanente	$ 193,581,653.55	30.68%	Nominas de base, contrato, funcionarios, considerados y eventuales.
51130-00000-000-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	$ 66,753,828.44	10.58%	Por horas extras, compensación, prima vacacional Gratificación de fin de año y quinqueneos por
51140-00000-000-000-000	Seguridad Social	$ 35,189,490.31	5.58%	
51150-00000-000-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	$ 19,001,356.37	3.01%	
51170-00000-000-000-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	$ 2,040,648.00	0.00%	
51200-00000-000-000-000	**Materiales y Suministros**	**$ 20,540,279.03**	**1.39%**	
51210-00000-000-000-000	Materiales de Admón y Emisión de Doctos	$ 936,124.89	0.15%	
51220-00000-000-000-000	Alimentos y Utensilios	$ 243,977.69	0.04%	
51230-00000-000-000-000	Materias Primas y Materiales de Producción	$367,288.41	0.00%	
51240-00000-000-000-000	Material de Construcción y Reparación	$ 720,503.18	0.11%	
51250-00000-000-000-000	Productos Químico y Farmacéuticos	$ 8,392,895.28	0.00%	
51260-00000-000-000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	$ 6,362,780.89	1.01%	
51270-00000-000-000-000	Vestuarios, blancos, Prendas de Protección	$498,629.24	0.08%	
51290-00000-000-000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios	$3,018,079.45	0.00%	
51300-00000-000-000-000	**Servicios Generales**	**$ 229,834,196.19**	**36.42%**	
51310-00000-000-000-000	Servicios Básicos	$ 149,563,476.04	23.70%	Consumo de energia para los diversas plantas de tratamiento y rebombeos, carcamos y oficinas administrativas

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Acapulco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Perdidas

del 1° de Enero al 31 de Agosto 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	$ 5,103,656.69	0.81%	
51330-00000-000-000-000	Servicios Profesionales, Cientificos, Técnicos y Otros	$ 2,231,699.11	0.35%	
51340-00000-000-000-000	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	$ 5,259,642.91	0.83%	
51350-00000-000-000-000	Servicios de Instalación, Reparacion, Mantto y Conservación	$ 4,983,929.50	0.79%	
51360-00000-000-000-000	Servicio de comunicación Social y Publicidad	$31,017.22	0.00%	
51370-00000-000-000-000	Servicios de Traslados Y Viaticos	$ 978,523.10	0.16%	
51380-00000-000-000-000	Servicios Oficiales	$0.00	0.00%	
51390-00000-000-000-000	Otros Servicios Generales	$ 61,682,251.62	9.78%	
52000-00000-000-000-000	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**$20,509.58**	**0.00%**	
52440-00000-000-000-000	Ayudas Sociales	$20,509.58	0.00%	
52460-00000-000-000-000	Donativos	$0.00	0.00%	
54000-00000-000-000-000	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**$ 455,805.56**	**0.01%**	
54110-00000-000-000-000	Intereses de la deuda Publica	$ 72,094.68	0.01%	
54310-00000-000-000-000	Otros gastos de la Deuda Pública	$ 383,710.88	0.00%	
55000-00000-000-000-000	**Otros Gasto Y Perdidas Extraordinarias**	**$ 63,592,987.40**	**12.08%**	
55100-00000-000-000-000	**Estimacion, Depreciaciones Deter. Obsolescencia**	**$ 54,749,005.91**	**10.68%**	
55110-00000-000-000-000	Estimación, De Activos Circulantes	$ 29,261,486.76	4.64%	
55130-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	$ 45,229.90	0.01%	
55140-00000-000-000-000	Depreciación de Infraestructura	$ 19,818,654.49	3.14%	
55150-00000-000-000-000	Depreciación de Bienes Muebles	$ 5,623,634.76	0.89%	
55180-00000-000-000-000	Disminución de Bienes x perdida	$0.00	0.00%	
55400-00000-000-000-000	**Aumento por Insuficiencia de Estimaciones**	**$ 8,131,890.73**	**1.29%**	

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 Agosto 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
55410-00000-000-000-000	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones	$ 8,131,890.73	1.29%	
55900-00000-000-000-000	**Otros Gastos**	**$ 712,090.76**	**0.11%**	
55910-00000-000-000-000	Gastos de Ejercicios Anteriores	$ 712,090.76	0.11%	
5000	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**$ 631,010,754.43**	**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:

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

Revisado por:

L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanazas

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 Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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:
C.P. Liliana Piedad Tornes López
Enc. del Departamento de Contabilidad General

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

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 Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Generado

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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	2,327,283.18	2,327,283.18	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**	**256,103,702.84**	**1,312,173,451.34**		

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	2,841,053.64	2,916,044.98	Actualización de Hacienda	Recursos Propios
	Total	**-74,991.34**	**2,841,053.64**	**2,916,044.98**		
	Total	**-73,066,405.81**	**1,092,362,764.50**	**1,165,429,170.31**		

"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:
L.C.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Enc. de la Dirección de Finanzas

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 Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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 recucursos a corto plazo de gran liquidez que sin facilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo minimo de cambio en su valor.

1.1.1.1. Efectivo: Representa el monto en edinero propiedad del ente público recibido en caja y aqup}él 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 recuperacion se efectuara en plazo inferior a tres meses.

1.1.1.5. Fondos con Afectación Especificas: Representa el monto de los fondos con afectación especifica que deben financiar determinados gastos o actividades..

1.1.1.6. Depositos 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 administracón.

Cuenta	Concepto	2021	2020
Efectivo			
11110-00000-000-000-000	Efectivo	$322,527.80	$ 315,500.00
Efectivo en bancos - Tesorería			
11120-00000-000-000-000	Bancos/tesoreria	$16,628,188.11	$ 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	$39,278,652.81	$ 15,941,145.22
Fondos con afecación especifica			
11150-00000-000-000-000	Fondos con efectaciones especificas	$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 equivalente	**$56,229,368.72**	**$ 39,007,781.73**

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

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por;	Vo. Bo. por:
C.P. Liliana Piedad Tornes López	**L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla**	**Ing. Roberto Villalobos Alcalde**	**C.P. Adali Cruz López**
Enc. del Departamento de Contabilidad General	Enc. de la Dirección de Finanzas	Director 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 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 Septiembre de 2021.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	**$ 65,920,270.58**	**$ 33,639,395.19**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	54,749,005.91	74,176,534.29
Amortización	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones o perdida o deterioro u obsolencia	8,131,890.73	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	712,090.76	1,149,478.66
Total de Partidas Extraordinarias	**63,592,987.40**	**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"

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

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

Aprobado por:
Ing. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

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

NOTAS DE DESGLOSE **Formato CIPC-01**

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 30 de Septiembre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$**	**633,333,541.61**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**4,496.00**
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 Presupuestrios	4,496.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0.00**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	**$**	**633,338,037.61**

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

Elaborado por:
C.P. Norma Gutiérrez Navarrete
Jefa de Control Presupuestal y Análisis

Revisado por:
L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Encargada de la Dirección de Finanzas

Aprobado por:
ING. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

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

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 30 de Septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		**$ 584,564,653.11**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$ 17,169,299.01**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	7,598,275.63
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	645,078.90
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	1,784,329.83
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	48,818.04
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**$ 63,615,400.33**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,749,005.91
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	8,131,890.73
3.5	Aumento por Insuficiencia de Proviones	0.00
3.6	Otros Gastos	712,090.76
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,412.93
4. Total de Gastos Contables		**$ 631,010,754.43**

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."

Elaborado por:

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

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

Revisado por:

L.C. Ma. del Rosario Marchan Radilla
Encargada de la Dirección de Finanzas

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

Aprobado por:

ING. Roberto Villalobos Alcalde
Director General

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

Vo. Bo. por:

C.P. Adali Cruz Lopez
Contralor General

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