



CAAMPAO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **30 de Septiembre**, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 30 de Septiembre de 2021 se tiene un saldo de \$ **917,804.27** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$75,480.93
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$811,376.86
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADI	\$30,946.48

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$ **3,020,884.08** saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Septiembre se ha una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$ **864,476.22** por lo que de los ejercicios Historicos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar su y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes:

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

Los cuales se encuentran en proceso de depuración dado el procedimiento contable que lo actualizaba hasta agosto 2016 no existió el soporte. Identificando que el proceso de septiembre 2016 a la fecha, es entrada al almacén de los materiales para rehabilitación y mantenimiento de la red de Agua con cargo al gasto y control mediante vales de salida contra las ordenes de trabajo de las áreas de operación y comercial.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles.

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,164.59	\$726,164.59
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$494,223.06	\$494,223.06
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

ELABORÓ:
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 728 72 5 09 50



CAAMPAO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Otros Activos

No se tienen

Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 30 de Septiembre de 2021.

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,542,471.52
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.63
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$447,659.39
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,197.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,020,884.08
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$568,758.64
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$1.20
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$6,793.41
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$329,172.17
	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

IMPUESTOS	\$21,847.00
APROVECHAMIENTOS	\$25,775.28
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$706,550.74
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$754,173.02

De los rubros se informan los montos totales al 30 Septiembre de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$0.00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$836,271.21
SERVICIOS PERSONALES	\$313,949.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$153,536.15
SERVICIOS GENERALES	\$368,785.99
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$5,770.00
CONVENIOS	\$5,770.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$842,041.21
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 87,868.19

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informará de manera agrupada, los montos que integran el patrimonio generado por la captación de los Ingresos Propios

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Septiembre/2021 Al 30/ Septiembre/2021

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	-\$58,952.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
CALEDO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$10,137,039.31	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	\$10,078,086.44
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ELABORÓ:

L. C. ANAYEL SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$553,447.20	\$1,229,687.19	\$0.00	\$1,782,034.39
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,306,168.60	\$0.00	\$1,306,168.60
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA REALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$10,137,039.31	\$290,417.01	\$1,432,664.51	\$0.00	\$11,860,120.83

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo Del 01/Agosto/2021 Al 31/Agosto/2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$9,227,812.73	\$10,383,502.36
IMPUESTOS	\$864,476.22	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$303,211.13	\$299,954.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$7,988,197.38	\$9,960,661.36
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$22,887.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$71,928.00	\$100,000.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
APLICACIÓN	\$8,530,503.56	\$10,214,203.22
SERVICIOS PERSONALES	\$2,571,029.97	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,048,804.98	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$3,333,898.20	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$42,378.43	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,534,391.98	\$1,551,893.21
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$697,309.17	\$169,299.14
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$390,286.80	\$8,640.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$390,286.80	-\$8,640.00
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ELABORÓ:
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
L. C. ANAYELI SERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 "A" COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO DE LOS RÍOS, C.P. 42730
TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

\$307,022.37
\$610,781.90
\$917,804.27

\$160,659.14
\$450,122.76
\$610,781.90

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/Septiembre al 30/Septiembre/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$754,173.02
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$754,173.02

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/Septiembre al 31/Septiembre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$842,041.21
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$842,041.21

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables:

Bienes en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreeedor	Deudor	Acreeedor
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$754,173.02	\$0.00	\$0.00	\$2,887,781.65
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$754,173.02	\$754,173.02	\$0.00	\$4,248.78
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$754,173.02	\$0.00	\$9,227,812.73

Cuentas de Egresos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreeedor	Deudor	Acreeedor
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	#####
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$842,041.21	\$3,803,863.45	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$842,041.21	\$842,041.21	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$842,041.21	\$793,290.26	\$521,691.90	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$793,290.26	\$867,039.70	\$408,089.43	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$867,039.70	\$0.00	\$7,386,398.38	\$0.00

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO DE PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas- financieras bajo las cuales la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, estuvo operando;

Periodo 2012- 2016 se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Para el periodo 2016- 2020 también se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación y aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Dado el proceso de transición de la nueva administración 2020-2024 las condiciones encontradas influyeron para la toma de decisiones para adoptar e implementar los procesos administrativos y normativos en materia de Contabilidad Gubernamental con el propósito de generar una estabilidad económica financiera del organismo siendo necesario la concientización al usuario en materia de cultura de pago de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Se encontraron deficiencias en los registros que hacen que la contabilidad fuera poco creíble, desatendiendo postulados básicos de contabilidad.

Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

Organización y Objeto Social

- | | |
|--|---|
| a) Objeto social. | La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento |
| b) Principal actividad. | Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento |
| c) Ejercicio fiscal. | 2021 |
| d) Régimen jurídico. | Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio |
| e) Consideraciones fiscales del ente: | La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización. |
| f) Estructura organizacional básica. | La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos |

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- A) Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
B) La CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como en

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestado sin embargo se encuentra en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.
- b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.
- d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.
- e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ELABORÓ:

L.C. ANAYELT SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 734 22 5 09 50

f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.

g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.

h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo **no realiza operaciones en moneda extranjera.**

Reporte Analítico del Activo

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no ha determinado la vida útil ni los porcentajes de depreciación de sus activos toda vez que se encuentra en proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

Estado Analítico del Activo Al 30/Septiembre/2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Varia ción del
ACTIVO	\$16,506,646.42	\$3,004,702.73	\$3,108,756.80	#####	#####
ACTIVO CIRCULANTE	\$6,162,601.81	\$3,004,702.73	\$3,108,756.80	#####	#####
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,099,451.24	\$2,067,087.46	\$2,248,734.43	\$917,804.27	#####
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$4,743,617.79	\$937,615.27	\$860,022.37	#####	#####
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$319,532.78	\$0.00	\$0.00	\$319,532.78	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,344,044.61	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,593,360.38	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene ninguna participación en fideicomiso alguno o similar.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

Activos en moneda extranjera.	NO APLICA
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	
Equivalente en moneda nacional.	

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Por ramo administrativo que los reporta.	NO APLICA
Enlistar los de mayor monto de	

ELABORÓ:
L.C. ANAYEL SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 30/ Septiembre /2021

AUTORIZO:  REVISÓ: 

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730
TELÉFONO: 788 72 5 09 50

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta deuda pública





La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta transacciones sujetas a una calificación

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se mencionó en notas anteriores continua implementando políticas que sustentan la operación del mismo.

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Septiembre de 2021.

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presentó eventos posteriores al cierre.

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Septiembre de 2021

<p>COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.</p> <p>ELABORÓ:</p> <p></p> <p>L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS</p> <p>DIRECCION GENERAL</p>	<p>COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.</p> <p></p> <p>AUTORIZÓ:</p> <p></p> <p>ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ DIRECTOR GENERAL</p>	<p>COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.</p> <p></p> <p>REVISÓ:</p> <p>ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN COMISARIO</p>
--	--	--

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 3 09 50

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo. CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Agosto**, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 de Agosto de 2021 se tiene \$ **1,099,451.24** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$74,037.61
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$994,467.15
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	\$30,946.48

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$3,357,837.82 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Agosto se ha una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$704,395.22 por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

Los cuales se encuentran en proceso de depuración dado el procedimiento contable que lo actualizaba hasta agosto 2016 no existió el soporte; Identificando que el proceso de septiembre 2016 a la fecha, es entrada al almacén de los materiales para rehabilitación y mantenimiento de la red de Agua con cargo al gasto y control mediante vales de salida contra las ordenes de trabajo de las áreas de operación y comercial.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles.

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,164.59	\$726,164.59
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$749,759.82	\$749,759.82
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

Otros Activos

No se tienen

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 31 de Agosto de 2021.

	\$4,558,657.40
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.62
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$483,354.28
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,427.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,994,354.89
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$572,458.34
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$338,262.66
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$138,234.00
IMPUESTOS	\$138,234.00
APROVECHAMIENTOS	\$39,012.93
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$870,260.06
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$71,928.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$71,928.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$1,119,434.99

De los rubros se informan los montos totales al 31 Julio de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álva Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$982,760.36
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$946,151.93
SERVICIOS PERSONALES	\$282,019.19
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$127,858.03
SERVICIOS GENERALES	\$536,274.71
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$36,608.43
CONVENIOS	\$36,608.43
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$982,760.36
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 136,674.63

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informará de manera agrupada, los montos que integran el patrimonio generado por la captación de los Ingresos Propios

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ELABORÓ
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. ANAYELI SERRANO LOREZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZÓ
DIRECCIÓN GENERAL

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

REVISÓ:
COMISARIO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN

CALLE NUEVO MEXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELEFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Agosto/2021 Al 31/Agosto/2021

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	-\$58,952.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$10,137,039.31	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	\$10,078,086.44
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$553,447.20	\$1,316,455.38	\$0.00	\$1,869,902.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,394,036.79	\$0.00	\$1,394,036.79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$10,137,039.31	\$290,417.01	\$1,620,532.70	\$0.00	\$11,947,989.02

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo Del 01/Agosto/2021 Al 31/Agosto/2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$8,473,639.71	\$10,383,502.36
IMPUESTOS	\$842,629.22	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$277,435.85	\$299,954.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$7,281,646.64	\$9,960,661.36
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$22,887.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$71,928.00	\$100,000.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
APLICACIÓN	\$7,594,683.57	\$10,214,203.22
SERVICIOS PERSONALES	\$2,257,080.90	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$931,764.90	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$2,897,847.65	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$42,378.43	\$0.00

ELABORÓ

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,465,611.69	\$1,551,893.21
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$878,956.14	\$169,299.14
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$390,286.80	\$8,640.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$390,286.80	-\$8,640.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$488,669.34	\$160,659.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,099,451.24	\$610,781.90

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/Agosto al 31/Agosto/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,119,435.08
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,119,435.08

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Agosto al 31/Agosto/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$982,760.36
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$982,760.36

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables:

Bienes en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

MOVIMIENTOS

DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
\$1,119,435.08	\$0.00	\$0.00	\$3,641,954.67
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00
\$1,119,435.08	\$1,119,435.08	\$0.00	\$4,248.78
\$0.00	\$1,119,435.08	\$0.00	\$8,473,639.71

AUTORIZO:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGU

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGU

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730
TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$982,760.36	\$4,645,704.66	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$982,760.36	\$982,760.36	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$982,760.36	\$1,237,007.61	\$472,940.95	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,237,007.61	\$1,009,401.45	\$481,838.87	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,009,401.45	\$0.00	\$6,519,358.68	\$0.00

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas- financieras bajo las cuales la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, estuvo operando;

Periodo 2012- 2016 se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Para el periodo 2016- 2020 también se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación y aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Dado el proceso de transición de la nueva administración 2020-2024 las condiciones encontradas influyeron para la toma de decisiones para adoptar e implementar los procesos administrativos normativos en materia de Contabilidad Gubernamental con el propósito de generar una estabilidad económica financiera del organismo siendo necesario la concientización al usuario en materia de cultura de pago de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Se encontraron deficiencias en los registros que hacen que la contabilidad fuera poco creíble, desatendiendo postulados básicos de contabilidad.

Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

Organización y Objeto Social

- Objeto social.** La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- Principal actividad.** Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- Ejercicio fiscal.** 2021
- Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.
- Estructura organizacional básica.** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

Bases de Preparación de los Estados Financieros

A) Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

B) La CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así

Políticas de Contabilidad Significativas

a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentra en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso

b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.

ELABORÓ:

L. C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO DE PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para : valuación.
- d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación e inventarios.
- e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.

h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de política y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo **no realiza operaciones en moneda extranjera.**

Reporte Analítico del Activo

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no ha determinado la vida útil ni los porcentajes de depreciación de sus activos toda vez que se encuentra e el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

Estado Analítico del Activo Al 31/ Agosto/2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variació n del Periodo
ACTIVO	\$16,459,123.36	\$4,647,886.12	\$4,600,363.06	\$16,506,646.42	\$47,523.06
ACTIVO CIRCULANTE	\$6,115,078.75	\$4,647,886.12	\$4,600,363.06	\$6,162,601.81	\$47,523.06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,032,736.83	\$3,363,451.27	\$3,296,736.66	\$1,099,451.24	\$66,714.61
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	\$4,762,809.34	\$1,284,434.85	\$1,303,626.40	\$4,743,617.79	-\$19,191.55
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$319,532.78	\$0.00	\$0.00	\$319,532.78	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,344,044.61	\$0.00	\$0.00	\$10,344,044.61	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,593,360.38	\$0.00	\$0.00	\$1,593,360.38	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	-\$322,306.50	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene ninguna participación en fideicomiso alguno o similar.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

Activos en moneda extranjera.	NO APLICA
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	
Ecuivalente en moneda nacional.	

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Porcentaje administrativo que los reporta.	NO APLICA
En los de mayor monto de	

Reporte de la Recaudación
ELABORO:

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

[illegible]

COMISION DE AGUA Y A. JANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

REVISÓ: _____
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

TELEFONO: 738 72 5 09 50

[illegible]

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

DIRECTOR GENERAL
COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730
TELÉFONO: 733 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al 31 de Julio, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 de Julio de 2021 se tiene un saldo de \$ 1,032,736.63 integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$72,566.26
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$929,223.89
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	\$30,946.48

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$399,739.24 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Julio se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$704,395.22 por lo que de los ejercicios Históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$10,501,852.13
1145-01 Material hidráulico	\$66,801.14
1145-02 Material Eléctrico	\$13,019.15
1145-03 Medidores de Agua	\$0.00
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$77,987.23
1145-05 Herramientas Menores	\$10,344,044.61

Los cuales se encuentran en proceso de depuración dado el procedimiento contable que lo actualizaba hasta agosto 2016 no existió el soporte; Identificando que el proceso de septiembre 2016 a la fecha, es entrada al almacén de los materiales para rehabilitación y mantenimiento de la red de Agua con cargo al gasto y control mediante vales de salida contra las ordenes de trabajo de las áreas de operación y comercial.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles.

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,164.59	\$726,164.59
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$679,116.02	\$749,759.82
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

Otros Activos

No se tienen

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. GERMINANDO GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. JESÚS MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 31 de Julio de 2021.

	\$ 4,647,839.52
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,551.64
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$321,120.19
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,427.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,041,100.84
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$767,492.09
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$347,353.15
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$708,644.00
INGRESOS DE GESTIÓN	\$708,644.00
APROVECHAMIENTOS	\$238,422.92
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$6,411,386.44
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.05
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.05
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$7,358,453.41

De los rubros se informan los montos totales al 31 Julio de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$6,060,701.34
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,060,701.34
SERVICIOS PERSONALES	\$1,975,061.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$961,470.95
SERVICIOS GENERALES	\$3,124,168.68
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$40,390.00
CONVENIOS	\$40,390.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$6,101,091.34
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,257,362.07

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informará de manera agrupada, los montos que integran el patrimonio generado por la captación de los Ingresos Propios

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Julio/2021 Al 31/Julio/2021

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	-\$58,952.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$816,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$10,137,039.31	-\$263,030.19	\$204,077.32	\$0.00	\$10,078,086.44
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$553,447.20	\$1,179,750.20	\$0.00	\$1,733,197.40
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,257,362.07	\$0.00	\$1,257,362.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$126,465.45	\$0.00	\$126,465.45
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$10,137,039.31	\$290,417.01	\$1,383,827.52	\$0.00	\$11,811,283.84

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ELABORÓ:

L.C. ANAYEL SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Julio/2021 Al 31/Julio/2021

AUTORIZÓ:

ING. FRANCISCO GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL
TELÉFONO: 238 72 3 09 50

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$7,354,204.63	\$10,383,502.36
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$704,395.22	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$238,422.92	\$299,954.00
APROVECHAMIENTOS	\$6,411,386.49	\$9,960,661.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$22,887.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$100,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
APLICACIÓN	\$6,541,963.10	\$10,214,203.22
SERVICIOS PERSONALES	\$1,975,061.71	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$839,447.35	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$2,299,391.37	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$5,770.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,422,292.67	\$1,551,893.21
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$812,241.53	\$169,299.14
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$390,286.80	\$8,640.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$8,640.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$390,286.80	-\$8,640.00
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ELABORÓ:
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. FRAIRY GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL
TELÉFONO: 788 72 5 09 50

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$421,954.73	\$160,659.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,032,736.63	\$610,781.90

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/Julio al 31/Julio/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,528,557.74
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,528,557.74

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/Julio al 31/Julio/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,060,045.27
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$70,643.80
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$989,401.47

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables:

Bienes en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUD	ACREED
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,528,557.74	\$708,644.00	\$0.00	#####
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,524,308.96	\$1,528,557.74	\$0.00	\$4,248.78
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$1,524,308.96	\$0.00	#####

Cuentas de Egresos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUD	ACREED
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	#####
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,018,385.75	\$1,369,787.02	#####	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$1,060,045.27	\$1,060,045.27	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$1,060,045.27	\$726,171.23	#####	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$726,171.23	\$937,269.23	#####	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$937,269.23	\$0.00	#####	\$0.00

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

REVISÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

ING. FRANCISCO GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL
TELÉFONO: 738 72 5 09 50

ING. EUGENIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas- financieras bajo las cuales la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, estuvo operando;

Periodo 2012- 2016 se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Para el periodo 2016- 2020 también se encontró una situación económica financiera con un déficit financiero principalmente por la creación de pasivos derivado de la operación, baja recaudación y falta de observación y aplicación de su marco normativo impactando en la no credibilidad del organismo.

Dado el proceso de transición de la nueva administración 2020-2024 las condiciones encontradas influyeron para la toma de decisiones para adoptar e implementar los procesos administrativos y normativos en materia de Contabilidad Gubernamental con el propósito de generar una estabilidad económica financiera del organismo siendo necesario la concientización al usuario en materia de cultura de pago de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Se encontraron deficiencias en los registros que hacen que la contabilidad fuera poco creíble, desatendiendo postulados básicos de contabilidad.

Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

Organización y Objeto Social

- | | |
|--|---|
| a) Objeto social. | La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento |
| b) Principal actividad. | Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento |
| c) Ejercicio fiscal. | 2021 |
| d) Régimen jurídico. | Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio |
| e) Consideraciones fiscales del ente: | La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización. |
| Estructura | |
| f) organizacional básica. | La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos |

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- A) Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
B) La CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, si embargo se encuentra en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.
- b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.
- d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.
- e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.
- h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO GÓMEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. FRANCISCO ZULEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL
TELÉFONO: 738 72 3 09 30

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en moneda extranjera.

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no ha determinado la vida útil ni los porcentajes de depreciación de sus activos toda vez que se encuentra en proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

Al 31/ Julio/2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	\$15,871,144.33	\$4,812,117.16	#####	#####	\$587,979.03
ACTIVO CIRCULANTE	\$5,597,743.52	\$4,541,473.36	#####	#####	\$517,335.23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$995,028.38	\$2,843,305.10	#####	#####	\$37,708.25
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	\$4,283,182.36	\$1,698,166.26	#####	#####	\$479,626.98
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$319,532.78	\$0.00	\$0.00	\$319,532.78	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,273,400.81	\$70,643.80	\$0.00	#####	\$70,643.80
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	#####	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,522,716.58	\$70,643.80	\$0.00	#####	\$70,643.80
ACTIVOS INTANGIBLES	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	-\$322,306.50	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene ninguna participación en fideicomiso alguno o similar.

Se informará sobre:

Activos en moneda extranjera.	NO APLICA
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	
Equivalente en moneda nacional.	

Por ramo administrativo que los reporta.	NO APLICA
Enlistar los de mayor monto de	

Estado Analítico Mensual de Ingresos

[illegible]

ELABORÓ: 
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ **NUEVO**
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL



COMISION DE AGUA Y AL CANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

