

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 Abril de 2023**, 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 30 de Abril se tiene un saldo de **\$2,413,465.12** integrado por los siguientes rubros:

Efectivo
Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

CTA.	CONCEPTO	2023
1111	EFFECTIVO	\$101,466.24
	SUMAS	\$101,466.24

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la **CAAMPAO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

CTA	BANCO	IMPORTE
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$2,281,052.40
1112-01	BANCOS RECPO	\$359,093.30
1112-01-04	BANAMEX 2016 7008-4824664	\$336,735.30
1112-01-05	BANAMEX 2016 7008-5093310	\$22,358.00
1112-22	Bancos 2022	\$575.63
1112-22-01	Banamex 2022	\$575.63
1112-22-01-7010104782	Ingresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70097822865	Egresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70121822332	Inversión 2022	\$1,921,383.47
1112-23	Bancos 2023	\$26,966.56
1112-23-01	Banamex 2023	\$1,453,551.14
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$440,865.77
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$0.00
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$0.00
	SUMAS	\$2,281,052.40

Fondos con Afectación Específica

CTA.	CONCEPTO	2023
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$30,946.48
	SUMAS	\$30,946.48

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

2.- Se informa por tipo de contribución el monto que se encuentre pendiente de cobro.

CTA.	CONCEPTO	2023

ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIÓN OPERATIVA DE FISCALIZACIÓN
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN, HGO.

1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,655,406.48
	SUMAS	\$5,655,406.48

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2023
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomis	\$0.00
1122-79	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
1122-79-01	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
	SUMAS	\$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, prestamos y otros gastos de ejercicios anteriores

CTA.	CONCEPTO	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$689,167.86
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$115,960.86
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguin	\$0.06
1123-02-19	María del Carmen Escamilla Corona	\$299.94
1123-02-23	Efrain Pérez Ohta	\$0.00
1123-02-27	Birzia Hernández Galindo	\$0.17
1123-02-30	Atanacia Rubio Garcia	\$0.00
1123-02-44	Luis Enrique Hernández Bautista	\$240.01
1123-02-49	GCA HIDRAULICO DE MEXICO SA DE CV	\$0.00
1123-02-57	Sergio Melquiades Oropeza Santiago	\$519.74
1123-02-65	Comercializadora y perforaciones MILO SA de CV	\$0.00
1123-02-66	Cándido Martínez Arteaga	\$0.00
1123-02-67	Carlos Eduardo Martínez Pérez	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$0.00
1123-02-69	Janet Angeles Bautista	\$0.00
1123-02-70	Julio César García Barrera	\$66,000.00
1123-02-71	Adolfo Tovar Moctezuma	\$0.00
1123-02-72	José Manuel Castellanos Aguilar	\$0.00
1123-02-73	Juan de Jesus Torres Jimenez	\$7,442.50
1123-02-74	Antonio Zuñiga Diaz	\$2,000.00
1123-02-75	Instituto Hidalguense de Educación (Normal Valle del Mezquital)	\$0.00
1123-02-76	Abraham del Rello Camacho	\$2,349.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$554,027.00
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Feipe Barrera Hernandez	\$599.50
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.27
1123-03-13	Ariana Chávez Millán	\$0.00
1123-03-17	Félix León Candelaria	\$0.00
1123-03-25	Efrain Pérez Ohta	\$104.70
1123-03-27	Israel Segovia Oropeza	\$0.00
1123-03-28	Efrain González Pérez	\$0.00
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$83,788.54
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$5,086.06
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$1,573.75
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-41	Vanessa Escamilla Arroyo	\$0.00
1123-03-42	Alejandro Alvarez Mera	\$12.42
1123-03-43	Rogelio Lozano Romero	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$0.00
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$131,194.27
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$19,180.00
	SUMAS	\$900.00

COMISARIO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISARIO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISARIO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
ING. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ABORÓ:

AUTORIZÓ:

REVISÓ:

1123-04-07	PEDRO MENDIOLA VIEYRA	\$6,000.00
1123-04-21	EFRAIN PEREZ ORTA	\$1,000.00
1123-04-28	INOCENSIO RAMIREZ CANDELARIA	\$1,000.00
1123-04-32	CHERRY JOHANA CERON VAZQUEZ	\$1,780.00
1123-04-33	ALONDRA JOANN ANGELES SOLIS	\$3,500.00
1123-04-36	VICTOR ALFONSO MARTINEZ OLGUIN	\$0.00
1123-04-38	CARLOS EDUARDO MARTINEZ PEREZ	\$3,500.00
1123-04-39	HUGO GEOVANNI SANCHEZ MARTINEZ	\$1,500.00
	SUMAS	\$689,167.86

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2023
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,071,462.28
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Ant	\$2,071,462.28
1124-61	INDEMNIZACIONES	\$0.00
1124-61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00
	SUMAS	\$2,071,462.28

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3.- Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en

CTA.	CONCEPTO	2023
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$2,894,776.34
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$2,894,776.34
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREEDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA A CREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$249,843.77
1129-01-12	IVA acreditable 2017	\$130,133.80
1129-01-13	IVA acreditable 2018	\$211,927.55
1129-01-14	IVA Acreditable 2019	\$297,160.45
1129-01-15	IVA Acreditable 2020	\$11,034.68
1129-01-21	IVA Acreditable 2021	\$393,753.91
1129-01-22	IVA Acreditable 2022	\$184,048.07
1129-01-23	IVA Acreditable 2023	\$342,178.94
	SUMAS	\$2,894,776.34

COMISION DE REVISIÓN Y ALTERNATIVAS
COMISARIO GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE REVISIÓN Y ALTERNATIVAS
COMISARIO GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE REVISIÓN Y ALTERNATIVAS
COMISARIO GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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 Acreditado por recuperar \$342,178.94 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Abril se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve" por un importe de \$269,385.00 por lo que de los ejercicios Históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar 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)**

4.- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
1145	BIENES EN TRANSITO	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
	SUMAS	319,532.78

5. 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**

6. Este organismo no cuenta con Inversiones Financieras.

7. Este organismo, al no tener Inversiones Financieras, no cuenta con saldos a participaciones y aportaciones a capital

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Desglose de los bienes inmuebles		
CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y TERRENOS	8,804,709.43
1231	Terreno Caampao	1,202.00
1231-01		1,202.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94
1233-01	Ampliación Bodega Almacén	22,191.16
1233-02	Edificio	140,591.78
1234	INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49
1234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Carcamos	8,640,724.49
1234-6-01		241,610.24
1234-6-02	Equipo de Cloración	5,600.00
1234-6-03	Línea de Conducción	1,122,044.41
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	4,768,757.44
1234-6-05	Red de Distribución	424,608.88
1234-6-06	Tomas Domiciliarias	1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

LABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

4

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIONADO DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL
MPIO. DE PROYECTOS DE ALVARO O. HGO.

COMISIONADO DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL
MPIO. DE PROYECTOS DE ALVARO O. HGO.

Desglose de los bienes Muebles

CTA.	CONCEPTO	2023
1240	BIENES MUEBLES	1,965,967.04
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	812,047.87
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	176,771.78
1241-1-01	Mobiliario, equipo y artículos de oficina	162,104.63
1241-1-02	Mobiliario y Equipo en los pozos progreso y xoc	4,482.15
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	10,185.00
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informac	635,276.09
1241-3-01	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Informa	521,842.81
1241-3-5151	Bienes informáticos	113,433.28
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	117,435.97
1244-1-01	VEHÍCULOS	107,435.97
1244-1-5411	Vehículos y Equipo Terrestre	10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,036,483.20
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	555,112.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	199,511.26
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	355,601.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	2,127.83
1246-5-03	Telefonia	2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	359,718.72
1246-7-5671	Herramientas y Máquinas-Herramientas	359,718.72
1246-9	Otros Equipos	20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	20,169.74
	SUMAS	1,965,967.04

Desglose de los bienes Intangibles

CTA.	CONCEPTO	2023
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30
1251	SOFTWARE	268,281.30
1251-1	Software	217,641.30
1251-1-01	Software y licencias	217,641.30
1251-59100	Software	50,640.00
	SUMAS	268,281.30

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortizaciones aplicadas

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCI	8,804,709.43	8,804,709.43
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
1240	BIENES MUEBLES	1,965,018.76	1,965,967.04
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	781,099.59	812,047.87
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,036,483.20	1,036,483.20
	SUMAS	10,739,728.19	10,770,676.47
1251	SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
	SUMAS	268,281.30	268,281.30
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULAD	322,306.50	322,306.50
	SUMAS	322,306.50	322,306.50
	G. TOTAL	10,685,702.99	10,716,651.27

Activo Diferido

Este organismo no cuenta con Activo Diferido

LABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y AL CANTABILIDAD
MPIO. DE FINANZAS DE ALVARO O. HGO

COMISION DE AGUA Y AL CANTABILIDAD
MPIO. DE FINANZAS DE ALVARO O. HGO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

- Estimaciones y Deterioros
10. A la fecha no se aplican
- Otros Activos
11. No se tienen
- Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,187,646.64
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$192,814.82
	SUMAS	\$2,380,461.46

• **Pasivo Circulante**

2. Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los Pasivos circulante

2,187,646.64

CTA	CONCEPTO	2023
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,728,546.04
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,004.63
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$285,115.67
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	153,656.90
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,999,396.84
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	286,372.00
	SUMAS	3,728,546.04

CTA	CONCEPTO	2023
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	1.20
	SUMAS	1.20

CTA	CONCEPTO	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-1,540,900.60
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-1,547,694.01
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-1,547,694.01
	SUMAS	-1,540,900.60

• **Pasivo No Circulante**

CTA	CONCEPTO	2023
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$192,814.82
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$192,814.82
	SUMAS	192,814.82

LABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

6

COMISIÓN DE AGUA Y OBRAS DE BARRIO
MPIO. DE PROGRAMAS DE AGUA O. HGO.

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa
- De los rubros de participaciones, aportaciones, pensiones, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	835,693.71
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	60,458.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	775,235.60
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	835,693.70
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.01
INGRESOS FINANCIEROS	0.01
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	0.01
Total de Ingresos y Otros Beneficios	835,693.71

Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los rubros se informan los montos totales al 30 de Abril 2023 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$977,328.16
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	977,328.16
SERVICIOS PERSONALES	308,629.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	289,539.47
SERVICIOS GENERALES	379,159.05
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	977,328.16
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-141,634.45

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

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

LABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informa 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/Abril/2023 Al 30/Abril/2023

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ 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 2021	\$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 2021)	\$0.00	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
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	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO 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	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$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 2023	\$0.00	\$2,043,434.56	\$127,995.78	\$0.00	\$2,171,430.34
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,160,501.21	\$0.00	\$2,160,501.21
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,043,434.56	-\$2,032,505.43	\$0.00	\$10,929.13
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS 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 2023	\$10,137,039.31	\$4,427,053.67	\$2,160,501.21	\$0.00	\$16,724,594.19

COMISIÓN DE REVISIÓN Y ALICATAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISIÓN DE REVISIÓN Y ALICATAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISARIO

LABOR:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFFECTIVO	\$101,466.24	\$62,117.94
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,281,052.40	\$657,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/C	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,413,465.12	\$950,842.82

- Se presenta un análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como a continuación se muestra

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Abril al 30/Abril/2023

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$5,572,719.97	\$13,165,515.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$269,385.00	\$670,532.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$253,469.89	\$645,597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$5,049,865.08	\$11,207,785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COARC	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$441,600.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$3,621,976.31	\$11,368,946.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,132,279.96	\$3,693,456.85
SERVICIOS GENERALES	\$767,237.70	\$2,494,491.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$1,115,570.00	\$4,524,023.38
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	\$17,671.50	\$97,082.37
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$589,217.15	\$559,892.54
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,950,743.66	\$1,796,568.86

COMISION REGULA Y REJISTARILLADO
MPPO, DE PROCESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION REGULA Y REJISTARILLADO
MPPO, DE PROCESO DE ALVARO O. HGO.

REVISO:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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	\$73,187.94	\$229,503.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$73,187.94	\$229,503.72
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-\$73,187.94	-\$229,503.72
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
ORIGEN ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$414,933.42	\$1,132,760.59
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	\$414,933.42	\$1,132,760.59
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$414,933.42	-\$1,132,760.59
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,462,622.30	\$434,304.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$950,842.82	\$516,538.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,413,465.12	\$950,842.82

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/Abril al 30/ Abril/2023

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$835,693.71
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$835,693.71

LABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE EQUILIBRIO Y AJUSTE
MPIO. DE PROYECTOS DE ALVARO O. HGO.

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

EGRESOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Abril al 30/Abril/2023

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,074,465.33
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$97,137.17
3.-MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4.-TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$0.00

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 contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Contables:

Bienes en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ 00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ 00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ 00
JUICIOS	\$ 00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMI	\$ 00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,836,053.17	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$7,099,026.91	\$0.00	\$6,263,333.20
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$4,737,026.26	\$0.00	\$5,572,719.97
		\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,836,053.20	\$0.00	\$11,836,053.20
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$9,010,178.41	\$0.00	\$7,935,713.08	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$340,322.60	\$0.00	\$379,459.91	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.31	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,485,552.19	\$0.00	\$3,520,880.52	\$0.00
		\$11,836,053.20	\$11,836,053.20	\$11,836,053.20	\$11,836,053.20

LABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIÓN DE REVISIÓN DE LA CONTABILIDAD
MPIO. DE PRESUPUESTO ALVARADO O. HGO

CAAMPAAO
COMISARIO

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

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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.

2. 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 Alvaro 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 y 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 creible, desatendiendo postulados básicos de contabilidad.

3. 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

4. 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPPO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.
- f) **Estructura organizacional básica.** La CAAMPPO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CAAMPPO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPPO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- 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.
- La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- 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.
- 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.
- La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuaria, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reserva.
- 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.

7. 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.

8. 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 el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

13

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 30/Abril/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,283,006.82	3,373,960.22	3,551,911.39	19,105,055.65	-177,951.17
ACTIVO CIRCULANTE	8,597,303.83	3,373,960.22	3,551,911.39	19,105,055.65	-208,699.45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,821,191.29	2,190,511.01	2,398,237.18	2,412,465.12	-407,726.17
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,456,579.76	0.00	953,674.21	5,655,436.48	198,825.72
Concepto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
319,532.78	0.00	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	10,685,702.99	30,948.28	0.00	10,716,651.27	30,948.28
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	8,864,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	1,935,018.76	30,948.28	0.00	1,965,967.04	30,948.28
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ACTIVOS DIFERIDOS	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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	

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZO:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

REV
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MAÍ
COMIS

13. Proceso de Mejora

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 sustenten la operación del mismo.

14. Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Abril de 2023.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Abril de 2023

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en éste estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados de la Entidad Fiscalizada de Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón, Hidalgo., afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

ABORÓ:

ING. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

17

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.



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 Mayo de 2023**, 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 Mayo se tiene un saldo de **\$2,386,327.61** integrado por los siguientes rubros:

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

CTA.	CONCEPTO	2023
	1111 EFECTIVO	\$119,543.57
	SUMAS	\$119,543.57

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la **CAAMPAO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

CTA	BANCO	IMPORTE
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$359,093.30
1112-01	BANCOS RECPO	\$336,735.30
1112-01-04	BANAMEX 2016 7008-4824664	\$22,358.00
1112-01-05	BANAMEX 2016 7008-5093310	\$575.63
1112-22	Bancos 2022	\$575.63
1112-22-01	Banamex 2022	\$575.63
1112-22-01-7010104782	Ingresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70097822865	Egresos 2022	\$575.63
1112-22-01-70121822332	Inversión 2022	\$0.00
1112-23	Bancos 2023	\$0.00
1112-23-01	Banamex 2023	\$1,878,168.63
1112-23-01-7010104782	Ingresos 2023	\$1,878,168.63
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	-\$23,135.73
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$1,439,821.66
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$440,865.77
	SUMAS	\$2,237,837.56

Fondos con Afectación Específica

CTA.	CONCEPTO	2023
	1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$30,946.48
	SUMAS	\$30,946.48

COMISIÓN DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ABORÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
2.- Se informa por tipo de contribución el monto que se encuentre pendiente de cobro.

CTA.	CONCEPTO	2023
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,769,809.52
	SUMAS	\$5,769,809.52

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2023
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomis	\$0.00
1122-79	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
1122-79.01	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
	SUMAS	\$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, prestamos y otros gastos de ejercicios anteriores

CTA.	CONCEPTO	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$690,974.09
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$106,169.36
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguin	\$0.06
1123-02-19	Maria del Carmen Escamilla Corona	\$299.94
1123-02-23	Efraín Pérez Orta	\$0.00
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	\$0.17
1123-02-30	Atanacia Rubio Garcia	\$0.00
1123-02-44	Luis Enrique Hernández Bautista	\$240.01
1123-02-49	GCA HIDRAULICO DE MEXICO SA DE CV	\$0.00
1123-02-50	CHERRY JOHANA CERON VAZQUEZ	\$0.00
1123-02-53	GRUPO GACSI SA DE CV	\$0.00
1123-02-57	Sergio Melquiades Oropeza Santiago	\$519.74
1123-02-65	Comercializadora y perforaciones MILO SA de CV	\$0.00
1123-02-66	Cándido Martínez Arteaga	\$0.00
1123-02-67	Carlos Eduardo Martínez Pérez	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$0.00
1123-02-69	Janet Angeles Bautista	\$0.00
1123-02-70	Julio César García Barrera	\$66,000.00
1123-02-71	Adolfo Tovar Moctezuma	\$0.00
1123-02-72	José Manuel Castellanos Aguilar	\$0.00
1123-02-73	Juan de Jesus Torres Jimenez	\$0.00
1123-02-74	Antonio Zuñiga Diaz	\$2,000.00
1123-02-75	Instituto Hidalguense de Educación (Normal Valle del Mezquital)	\$0.00
1123-02-76	Abraham del Rello Camacho	\$0.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$567,724.73
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernández	\$1,610.51
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.27
1123-03-13	Ariana Chávez Millán	\$0.00
1123-03-17	Félix Leon Candelaria	\$104.70
1123-03-25	Efraín Pérez Orta	\$0.00
1123-03-27	Israel Segovia Oropeza	\$0.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$95,275.26
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$6,286.06
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$1,573.75
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$0.00
1123-03-38	Hugo Giovanni Sánchez Martínez	\$0.00

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y AÍ SANITARRILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAP
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

1123-03-41	Vanessa Escamilla Arroyo	\$12.42
1123-03-42	Alejandro Alvarez Mera	\$0.00
1123-03-43	Rogelio Lozano Romero	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,194.27
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$17,080.00
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$3,000.00
1123-04-07	PEDRO MENDIOLA VIEYRA	\$6,000.00
1123-04-21	EFRAIN PEREZ ORTA	\$4,000.00
1123-04-28	INOCENSIO RAMIREZ CANDELARIA	\$5,000.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$0.00
1123-04-32	CHERRY JOHANA CERON VAZQUEZ	\$780.00
1123-04-33	ALONDRA JOANN ANGELES SOLIS	\$2,500.00
	SUMAS	\$690,974.09

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:		
CTA.	CONCEPTO	2023
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,071,462.28
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Ant	\$2,071,462.28
1124-61	INDEMINIZACIONES	\$0.00
1124-61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00
	SUMAS	\$2,071,462.28

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo		
3.- Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente publico, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en		
CTA.	CONCEPTO	2023
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,007,373.15
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,007,373.15
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$254,512.99
1129-01-12	IVA acreditable 2017	\$130,133.80
1129-01-13	IVA acreditable 2018	\$211,927.55
1129-01-14	IV A Acreditable 2019	\$297,160.45
1129-01-15	IVA Acreditable 2020	\$11,034.68
1129-01-21	IVA Acreditable 2021	\$393,753.91
1129-01-22	IVA Acreditable 2022	\$184,048.07
1129-01-23	IVA Acreditable 2023	\$450,106.53
	SUMAS	\$3,007,373.15

COMISION DE AGUA Y DESARROLLABO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HERRERA

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISION DE AGUA Y DESARROLLABO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HERRERA

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y DESARROLLABO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HERRERA

LABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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 \$450,106.53 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Mayo se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$269,385.00 por lo que de los ejercicios históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar 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)

4.- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
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
	SUMAS	319,532.78

5. 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 los ordenes de trabajo de las áreas de operación y comercial.

Inversiones Financieras

6. Este organismo no cuenta con Inversiones Financieras.
7. Este organismo, al no tener Inversiones Financieras, no cuenta con saldos a participaciones y aportaciones a capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CON	8,804,709.43
1231	TERRENOS	1,202.00
1231-01	Terreno Caampao	1,202.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94
1233-01	Ampliación Bodega Almacén	22,191.16
1233-02	Edificio	140,591.78
1234	INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49
1234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidro	8,640,724.49
1234-6-01	Carcamos	241,610.24
1234-6-02	Equipo de Cloración	5,600.00
1234-6-03	Línea de Conducción	1,122,044.41
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	4,768,757.44
1234-6-05	Red de Distribución	424,608.88
1234-6-06	Tomas Domicilianas	1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

(Handwritten signature and stamp)

ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISION DE AGUA Y AL CANTARILLADO
LEPÍO. DE PROYECTOS DE ALVARO G. HGO.

(Handwritten signature and stamp)

Desglose de los bienes Muebles		2023
CTA.	CONCEPTO	
	BIENES MUEBLES	1,965,967.04
1240	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	812,047.87
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	176,771.78
1241-1-01	Mobiliario, equipo y artículos de oficina	162,104.63
1241-1-02	Mobiliario y Equipo en los pozos progreso y xoc	4,482.15
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	10,185.00
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Informac	635,276.09
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Informa	521,842.81
1241-3-5151	Bienes informáticos	113,433.28
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	117,435.97
1244-1-01	VEHICULOS	107,435.97
1244-1-5411	Vehículos y Equipo Terrestre	10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,036,483.20
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	555,112.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	199,511.26
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	355,601.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	2,127.83
1246-5-03	Telefonia	2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	359,718.72
1246-7-5671	Herramientas y Máquinas-Herramientas	359,718.72
1246-9	Otros Equipos	20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	20,169.74
	SUMAS	1,965,967.04

Desglose de los bienes Intangibles		2023
CTA.	CONCEPTO	
	ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30
1250	SOFTWARE	268,281.30
1251-1	Software	217,641.30
1251-1-01	Software y licencias	217,641.30
1251-59100	Software	50,640.00
	SUMAS	268,281.30

9. Se infirma de manera agrupada por cuenta... los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortizaciones aplicadas.

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
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 ADMINISTRACION	812,047.87	812,047.87
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,036,483.20	1,036,483.20
	SUMAS	10,770,676.47	10,770,676.47
1251	SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
	SUMAS	268,281.30	268,281.30
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	322,306.50	322,306.50
	SUMAS	322,306.50	322,306.50
	G. TOTAL	10,716,651.27	10,716,651.27

Activo Diferido

Este organismo no cuenta con Activo Diferido

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE RESEA Y MANTENIMIENTO
MPIO. DE PROGRESO ALVARO G. RHO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

- Estimaciones y Deterioros
- 10. A la fecha no se aplican
- Otros Activos
- 11. No se tienen

- Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,221,186.86
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$174,633.84
	SUMAS	\$2,395,820.70

- Pasivo Circulante

2. Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los Pasivos circulante **2,221,186.86**

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	2,221,186.86
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,837,365.64
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,004.63
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	296,112.62
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	159,567.90
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,063,289.31
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	314,391.18
	SUMAS	3,837,365.64

CTA	CONCEPTO	2023
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	1.20
	SUMAS	1.20

CTA	CONCEPTO	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-1,616,179.98
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-1,622,973.39
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-1,622,973.39
	SUMAS	-1,616,179.98

- Pasivo No Circulante

CTA	CONCEPTO	2023
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$174,633.84
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$174,633.84
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	-\$174,633.84
	SUMAS	174,633.84

COMISION DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
MPIO. DE FREGEDAZ DE ALVARO O. HGU.

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
MPIO. DE FREGEDAZ DE ALVARO O. HGU.

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa
- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	998,862.29
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	55,324.64
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	943,537.65
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	998,862.29
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	998,862.29

Gastos y Otras Pérdidas:

- De los rubros se informan los montos totales al 31 de Mayo 2023 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,016,933.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,005,111.00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	287,583.59
SERVICIOS PERSONALES	296,629.88
MATERIALES Y SUMINISTROS	420,897.53
SERVICIOS GENERALES	11,822.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	11,822.00
CONVENIOS	11,822.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,016,933.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-18,070.71

AHORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISARIO ENCARGADO DEL REGISTRO
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISION DE AGUA Y ASENTAMIENTO
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informa 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/Mayo/2023 Al 31/Mayo/2023

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ 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 2021	\$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 2021	\$0.00	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
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	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
REVALUOS Y INSUFICIENCIAS 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 2021	\$10,137,039.31	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$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 2023	\$0.00	\$2,061,615.54	\$183,721.09	\$0.00	\$2,245,336.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,216,226.52	\$0.00	\$2,216,226.52
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,061,615.54	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,123,131.47
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS 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 2023	\$10,137,039.31	\$4,445,234.65	\$2,216,226.52	\$0.00	\$16,798,500.48

COMISION DE AGUA Y AL SANEAMIENTO
MPIO. DE PASOSES DE ALVARO O. HGG.

COMISION GENERAL

COMISION DE AGUA Y AL SANEAMIENTO
MPIO. DE PASOSES DE ALVARO O. HGG.

COMISION GENERAL

LABORÓ:

C. ANAYEL SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFFECTIVO	\$119,543.57	\$62,117.94
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,237,637.56	\$857,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/C	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,388,327.61	\$950,842.82

2. Se presenta un análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como a continuación se muestra

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Mayo al 31/Mayo/2023

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$6,653,930.57	\$13,165,515.01
ORIGEN	\$870,532.00	\$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	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$312,831.70	\$645,597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS,	\$6,071,713.87	\$11,207,785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUUBILACIONES	\$0.00	\$441,600.00
OTROS ORIGENES DE OPERACION	\$0.00	\$0.00
APLICACION	\$4,653,045.04	\$11,368,946.15
SERVICIOS PERSONALES	\$1,419,863.55	\$3,693,456.85
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,066,826.58	\$2,494,491.01
SERVICIOS GENERALES	\$1,512,934.01	\$4,524,023.38
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	\$23,582.50	\$97,082.37
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$629,838.40	\$559,892.54
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$2,000,885.53	\$1,796,568.86
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$2,000,885.53	\$1,796,568.86

COMISION DE REGIA Y ADMINISTRACION
MPIO. DE PROYECTOS DE ALVARO O. HGU.

COMISION DE REGIA Y ADMINISTRACION
MPIO. DE PROYECTOS DE ALVARO O. HGU.

AUTORIZO:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISARIO
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ABORÓ:

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

9

ORIGEN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$73,187.94		\$229,503.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$73,187.94	\$0.00	\$229,503.72
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-\$73,187.94	\$0.00	-\$229,503.72
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$490,212.80	\$0.00	\$1,132,760.59
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$490,212.80	\$0.00	\$1,132,760.59
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$490,212.80	\$0.00	-\$1,132,760.59
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,437,484.79	\$0.00	\$434,304.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$950,842.82	\$0.00	\$516,538.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,388,327.61	\$0.00	\$950,842.82

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/Mayo al 31/ Mayo/2023

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,081,210.60
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,081,210.60

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE ACUA Y DE SANTIABILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

EGRESOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Mayo al 31/Mayo/2023

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,100,764.67
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$75,279.38
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,025,485.29

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 contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Contables:

Bienes en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ 00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 00
AVALES Y GARANTIAS	\$ 00
JUICIOS	\$ 00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMI	\$ 00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,836,053.17	\$0.00	\$11,836,053.17	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$6,263,333.20	\$0.00	\$5,182,122.60
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$5,572,719.97	\$0.00	\$6,653,930.57
		\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,836,053.20	\$0.00	\$11,836,053.20
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,935,713.08	\$0.00	\$6,834,948.41	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$379,459.91	\$0.00	\$414,497.72	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-\$0.31	\$0.00	-\$0.31	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$3,520,880.52	\$0.00	\$4,586,607.38	\$0.00
		\$11,836,053.20	\$11,836,053.20	\$11,836,053.20	\$11,836,053.20

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



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

1. 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.

2. 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 y 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.

3. 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

4. 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPAAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones enteras de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.

- f) **Estructura organizacional básica.** La CAAMPAAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

12

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aun 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.
- 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.

7. 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.

8. 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 el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HIGO

LABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HIGO

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

13

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HIGO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 31/Mayo/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,105,065.65	4,480,633.48	4,391,367.95	19,194,321.18	89,265.53
ACTIVO CIRCULANTE	8,389,404.38	4,480,633.48	4,391,367.95	19,194,321.18	89,265.53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,413,465.12	3,139,877.23	3,165,014.74	2,388,327.61	-25,137.51
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,975,939.26	0.00	1,226,353.21	5,768,809.52	114,403.04
Concepto	0.00	59,361.81	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	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	10,716,651.27	0.00	0.00	10,716,651.27	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	1,965,967.04	0.00	0.00	1,965,967.04	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ACTIVOS DIFERIDOS	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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	

ABORÓ:

2. ANAYELFERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZO:
DIR. GENERAL

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

13. Proceso de Mejora

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 sustenten la operación del mismo.

14. Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 31 de Mayo de 2023.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 31 de Mayo de 2023

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en éste estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados de la Entidad Fiscalizada de Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón, Hidalgo., afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPTO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

__ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPTO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
CAAMPAO
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

17

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPTO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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, CAAMPAAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **30 de Junio de 2023**, 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 30 de Junio se tiene un saldo de **\$2,213,139.94** integrado por los siguientes rubros:

Efectivo
Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

CTA.	CONCEPTO	2023
1111	EFFECTIVO	\$111,232.22
	SUMAS	\$111,232.22

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la **CAAMPAAO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

CTA	BANCO	IMPORTE
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$359,093.30
1112-01	BANCOS RECPO	\$336,735.30
1112-01-04	BANAMEX 2016 7008-4824664	\$22,358.00
1112-01-05	BANAMEX 2016 7008-5093310	\$575.63
1112-22	Bancos 2022	\$575.63
1112-22-01	Banamex 2022	\$0.00
1112-22-01-7010104782	Ingresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70097822865	Egresos 2022	\$1,711,292.31
1112-22-01-70121822332	Inversión 2022	\$1,711,292.31
1112-23	Bancos 2023	-\$4,647.78
1112-23-01	Banamex 2023	\$1,254,449.32
1112-23-01-7010104782	Ingresos 2023	\$440,865.77
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$20,625.00
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	
	SUMAS	\$2,070,961.24

Fondos con Afectación Específica

CTA.	CONCEPTO	2023
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$30,946.48
	SUMAS	\$30,946.48

-ABORÓ:

C. ANAYELT SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
- 2.- Se informa por tipo de contribución el monto que se encuentre pendiente de cobro.

CTA.	CONCEPTO	2023
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,933,727.46
	SUMAS	\$5,933,727.46

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2023
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomis	\$0.00
1122-79	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
1122-79-01	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
	SUMAS	\$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, préstamos y otros gastos de ejercicios anteriores

CTA.	CONCEPTO	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$732,593.57
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$123,134.28
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,559.28
1123-02-16	Irma Acosta Oliguin	\$0.26
1123-02-19	Maria del Carmen Escamilla Corona	\$299.94
1123-02-23	Efraín Pérez Orta	\$0.00
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	-\$0.11
1123-02-30	Alanacia Rubio Garcia	\$0.00
1123-02-44	Luis Enrique Hernández Bautista	\$240.01
1123-02-49	GCA HIDRAULICO DE MEXICO SA DE CV	\$0.00
1123-02-50	CHERRY JOHANA CERON VAZQUEZ	\$0.00
1123-02-53	GRUPO GACSI SA DE CV	\$0.00
1123-02-56	BOMBAS SUMERGIBLES ANDREAS SA DE CV	\$0.00
1123-02-57	Sergio Melquiades Oropeza Santiago	\$519.74
1123-02-62	Sabina Trejo Pérez	\$0.00
1123-02-65	Comercializadora y perforaciones MILO SA DE CV	\$0.00
1123-02-66	Cándido Martínez Arteaga	\$0.00
1123-02-67	Carlos Eduardo Martínez Pérez	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$0.00
1123-02-69	Janet Angeles Bautista	\$0.00
1123-02-70	Julio César García Barrera	\$0.00
1123-02-71	Adolfo Tovar Moctezuma	\$66,000.00
1123-02-72	José Manuel Castellanos Aguilar	\$0.00
1123-02-73	Juan de Jesús Torres Jimenez	\$0.00
1123-02-74	Antonio Zuniga Diaz	\$2,000.00
1123-02-75	Instituto Hidalguense de Educación (Normal Valle del Mezquital)	\$0.00
1123-02-76	Abraham del Rello Camacho	\$0.00
1123-02-77	Concreto Polimérico de Alta Resistencia Castor, S.A., DE C. V.	\$16,965.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$588,459.29
1123-03-02	Jose Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$1,682.27
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.27
1123-03-13	Ariana Chávez Millán	\$0.00
1123-03-17	Félix Leon Candelana	\$104.70
1123-03-25	Efraín Pérez Orta	\$0.00
1123-03-27	Israel Segovia Oropeza	\$0.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$113,575.26
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$7,976.06

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

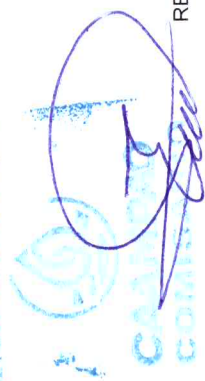
AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIÓN DE FECHA Y AL JANTAFILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO



1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$2,246.55
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$0.00
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-41	Vanessa Escamilla Arroyo	\$12.42
1123-03-42	Alejandro Alvarez Mera	\$0.00
1123-03-43	Rogelio Lozano Romero	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,194.27
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$21,000.00
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$0.00
1123-04-07	PEDRO MENDIOLA VIEYRA	\$6,000.00
1123-04-10	JUDITH PÉREZ TREJO	\$3,000.00
1123-04-21	EFRAIN PEREZ ORTA	\$4,000.00
1123-04-28	INOCENSIO RAMÍREZ CANDELARIA	\$0.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$0.00
1123-04-32	CHERRY JOHANA CERON VAZQUEZ	\$0.00
1123-04-33	ALONDRA JOANN ANGELES SOLIS	\$4,000.00
1123-04-36	VICTOR ALFONSO MARTINEZ OLGUIN	\$0.00
1123-04-38	CARLOS EDUARDO MARTINEZ PEREZ	\$1,500.00
1123-04-39	HUGO GEOVANNI SANCHEZ MARTINEZ	\$0.00
1123-04-40	LUIS FERNANDO ZAMORA HERNANDEZ	\$2,500.00
	SUMAS	\$732,593.57

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:		2023
CTA.	CONCEPTO	
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,071,462.28
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Ant	\$2,071,462.28
1124-61	INDEMNIZACIONES	\$0.00
1124-61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00
	SUMAS	\$2,071,462.28

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3.- Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en

CTA.	CONCEPTO	2023
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,129,671.61
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,129,671.61
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$272,846.69
1129-01-12	IVA acreditable 2017	\$130,133.80
1129-01-13	IVA acreditable 2018	\$211,927.55
1129-01-14	I.V.A. Acreditable 2019	\$297,160.45
1129-01-15	IVA Acreditable 2020	\$11,034.68
1129-01-21	IVA Acreditable 2021	\$393,753.91
1129-01-22	IVA Acreditable 2022	\$184,048.07
1129-01-23	IVA Acreditable 2023	\$554,071.29
	SUMAS	\$3,129,671.61

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISIÓN DE ACCTA Y ALCAN PARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O HGO

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 \$554,071.29 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Junio se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$269,385.00 por lo que de los ejercicios Históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar 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)

4.- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes:

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
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
	SUMAS	319,532.78

5. 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

- 6. Este organismo no cuenta con Inversiones Financieras.
- 7. Este organismo, al no tener Inversiones Financieras, no cuenta con saldos a participaciones y aportaciones a capital
- Bienes Muebles, Intangibles e Intangibles**
- 8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles.

Desglose de los bienes inmuebles

CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CON	8,804,709.43
1231	TERRENOS	1,202.00
1231-01	Terreno Caampao	1,202.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94
1233-01	Ampliación Bodega Almacén	22,191.16
1233-02	Edificio	140,591.78
1234	INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49
1234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidro	8,640,724.49
1234-6-01	Carcamos	241,610.24
1234-6-02	Equipo de Cloración	5,600.00
1234-6-03	Línea de Conducción	1,122,044.41
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	4,768,757.44
1234-6-05	Red de Distribución	424,608.88
1234-6-06	Tomas Domiciliares	1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y AY CANTARILLADU
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. R60

COMISION DE AGUA Y AY CANTARILLADU
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. R60

AUTORIZO:

ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Desglose de los bienes Muebles		2023
CTA.	CONCEPTO	
1240	BIENES MUEBLES	1,975,865.32
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	821,946.15
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	186,670.06
1241-1-01	Mobiliario, equipo y artículos de oficina	162,104.63
1241-1-02	Mobiliario y Equipo en los pozos progreso y xoc	4,482.15
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	20,083.28
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informac	635,276.09
1241-3-01	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Informa	521,842.81
1241-3-5151	Bienes informáticos	113,433.28
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	117,435.97
1244-1-01	VEHICULOS	107,435.97
1244-1-5411	Vehículos y Equipo Terrestre	10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,036,483.20
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	555,112.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	199,511.26
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	355,601.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	2,127.83
1246-5-03	Telefonia	2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	359,718.72
1246-7-5671	Herramientas y Máquinas-Herramientas	359,718.72
1246-9	Otros Equipos	20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	20,169.74
	SUMAS	1,975,865.32

Desglose de los bienes Intangibles		2023
CTA.	CONCEPTO	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30
1251	SOFTWARE	268,281.30
1251-1	Software	217,641.30
1251-1-01	Software y licencias	217,641.30
1251-59100	Software	50,640.00
	SUMAS	268,281.30

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortizaciones aplicadas.

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
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 ADMINISTRACION	821,047.87	821,946.15
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,036,483.20	1,036,483.20
	SUMAS	10,770,676.47	10,780,574.75
1251	SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
	SUMAS	268,281.30	268,281.30
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	322,306.50	322,306.50
	SUMAS	322,306.50	322,306.50
	G. TOTAL	10,771,651.27	10,726,549.55

Activo Diferido
Este organismo no cuenta con Activo Diferido

ABORÓ:

ING. ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CAAMPAC COMISARIO

COMISION DE ADMN Y FINANZAS
MPIO. DE PROGRADO DE ALVARO O. HGO.

- Estimaciones y Deterioros
- 10. A la fecha no se aplican
- Otros Activos
- 11. No se tienen
- Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,409,326.54
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$165,543.35
	SUMAS	\$2,574,869.89

- Pasivo Circulante
2. Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los Pasivos circulante **2,409,326.54**

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	2,409,326.54
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,034,595.81
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,004.63
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	339,320.27
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	159,567.90
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,130,236.61
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	401,466.40
	SUMAS	4,034,595.81

CTA	CONCEPTO	2023
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	1.20
	SUMAS	1.20

CTA	CONCEPTO	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-1,625,270.47
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-1,632,063.88
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-1,632,063.88
	SUMAS	-1,625,270.47

- Pasivo No Circulante
- Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los Pasivos No circulante **165,543.35**

CTA	CONCEPTO	2023
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 165,543.35
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 165,543.35
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 165,543.35
	SUMAS	165,543.35

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. ERRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa
- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	979,347.13
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	56,195.11
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	923,143.95
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	979,339.06
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.07
INGRESOS FINANCIEROS	8.07
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.07
Total de Ingresos y Otros Beneficios	979,347.13

Gastos y Otras Pérdidas:

- De los rubros se informan los montos totales al 30 de Junio 2023 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPPO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,168,858.26
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,168,858.26
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	342,158.42
SERVICIOS PERSONALES	223,760.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	602,939.45
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,168,858.26
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-189,511.13

COMISION
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ABORO:

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION
MUNICIPAL DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPPO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informa 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/Junio/2023 Al 30/Junio/2023

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ 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 2021	\$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 2021	\$0.00	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
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	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
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 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	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$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 2023	\$0.00	\$2,070,706.03	-\$5,790.04	\$0.00	\$2,064,915.99
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,026,715.39	\$0.00	\$2,026,715.39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,070,706.03	-\$2,032,505.43	\$0.00	\$38,200.60
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022	\$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 2023	\$10,137,039.31	\$4,454,325.14	\$2,026,715.39	\$0.00	\$16,618,079.84

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

AUTORIZO:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

AUTORIZO:

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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

COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFECTIVO	\$111,232.22	\$62,117.94
1112	BANCOS/ TESORERIA	\$2,070,961.24	\$857,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/C	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,213,139.94	\$950,842.82

2. Se presenta un análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como a continuación se muestra

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Junio al 30/Junio/2023

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$7,633,277.70	\$13,165,515.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$269,385.00	\$870,532.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$369,026.81	\$645,597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$6,994,865.89	\$11,207,785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COI ARC	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SURVENCIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$441,600.00
APLICACION		
SERVICIOS PERSONAL FS	\$5,788,591.07	\$11,368,946.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,762,021.97	\$3,693,456.85
SERVICIOS GENERALES	\$1,299,878.00	\$2,494,491.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$1,991,811.48	\$4,524,023.38
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 fiduciarios 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	\$23,582.50	\$97,082.37
Ahorrajes	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$711,297.12	\$559,892.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,844,686.63	\$1,796,568.86

COMISIÓN DE AGUA Y ALUMBRAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISIÓN DE AGUA Y ALUMBRAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ABORÓ:
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ORIGEN	\$0.00	\$0.00
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	\$83,086.22	\$229,503.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$83,086.22	\$229,503.72
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$83,086.22	-\$229,503.72
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
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	\$499,303.29	\$1,132,760.59
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	\$499,303.29	\$1,132,760.59
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,262,297.12	\$434,304.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$950,842.82	\$516,538.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,213,139.94	\$950,842.82

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/Junio al 30/ Junio/2023

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$979,347.13
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$979,347.13

ABORÓ:

CAAMPAO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCAHARRILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. NGO

ING. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

CAAMPAO
COMISIÓN DE AGUA Y ALCAHARRILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. NGO

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCAHARRILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. NGO

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

EGRESOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Junio al 30/Junio/2023

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,187,847.03
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$18,988.77
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,168,858.26

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 contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro

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

Contables:
Bienes en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ 00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 00
AVALES Y GARANTIAS	\$ 00
JUICIOS	\$ 00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMI	\$ 00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	MOVIMIENTOS ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	SALDO ACTUAL ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,836,053.17	\$0.00	\$11,836,053.17	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$5,182,122.60	\$0.00	\$4,202,775.47
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$6,653,930.57	\$0.00	\$7,633,277.70
		\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	MOVIMIENTOS ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	SALDO ACTUAL ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,836,053.20	\$0.00	\$11,836,053.20
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$6,834,948.41	\$0.00	\$5,647,101.38	\$0.00
8230	EMISION DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$414,497.72	\$0.00	\$529,268.67	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$4,586,607.38	\$0.00	\$5,659,683.46	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$11,836,053.20	\$11,836,053.20	\$0.00	\$11,836,053.20

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

1. 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.

2. 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 y 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.

3. 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

4. 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPPO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de IVA, Lo cual se encuentra en proceso de regularización.

- f) **Estructura organizacional básica.** La CAAMPPO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

6. 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.
- 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 Reserva.
- 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

7. 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.**

8. 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 el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

COMISION DE AGUA Y ALcantARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
ADMINISTRACION FINANZAS

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALcantARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
DIRECCION GENERAL

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 30/Junio/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,194,321.18	4,264,203.58	4,265,575.03	19,192,949.73	-1,371.45
ACTIVO CIRCULANTE	8,477,669.91	4,264,203.58	4,265,575.03	19,192,949.73	-11,269.73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,388,327.61	2,979,415.88	3,154,603.55	2,213,139.94	-175,187.67
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	5,769,809.52	0.00	1,110,971.48	5,933,727.46	163,917.94
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concepto	319,532.78	77,940.75	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	10,716,651.27	9,898.28	0.00	10,726,549.55	9,898.28
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	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	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	1,965,967.04	9,898.28	0.00	1,975,865.32	9,898.28
ACTIVOS INTANGIBLES	288,281.30	0.00	0.00	288,281.30	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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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	

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAP
COMISARIO GENERAL

CAAMPAP
DIRECTOR GENERAL

CAAMPAP
COMISARIO

¡BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZÓ:

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

13. Proceso de Mejora

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 sustenten la operación del mismo.

14. Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Junio de 2023.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Junio de 2023

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en éste estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados de la Entidad Fiscalizada de Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón, Hidalgo., afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

17

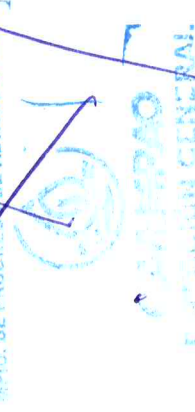
REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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



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



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

