

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Marzo 2024**, 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 Marzo se tiene un saldo de

\$2,892,814.36 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	SUMAS	2024
1111	EFFECTIVO		\$66,750.88
		SUMAS	\$66,750.88

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/TESORERIA	\$2,795,117.00
1112-01	BANCOMEX 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	\$575.63
1112-23	Bancos 2023	\$0.00
1112-23-01	Banamex 2023	\$0.00
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$0.00
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$0.00
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$0.00
1112-24	BANCOS 2024	\$2,435,448.07
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$2,435,448.07
1112-24-01-7010104782	Ingresos 2024	-\$15,452.05
1112-24-01-70097822865	Egresos 2024	\$1,988,733.97
1112-24-01-70121822332	Inversión 2024	\$441,466.99
1112-24-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$20,699.16
	SUMAS	\$2,795,117.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ

ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ

DIRECTOR GENERAL

1

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN

COMISARIO

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 recursos,

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$2,982,546.46
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$2,982,546.46
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	\$272,749.34
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	\$126,777.68
1129-01-24	IVA Acreditable 2024	\$280,265.81
	SUMAS	\$2,982,546.46

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 \$280,265.81 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Marzo se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$285,058.00 por lo que de los ejercicios Historicos 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 aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios.
Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

CTA.	CONCEPTO	2024
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

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÉN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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.

ACTIVO NO CIRCULANTE			
Desglose de los bienes inmuebles			
CTA.	CONCEPTO	2024	
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	Ampliacion Bodega Almacén	\$22,191.16	
1233.02	Edificio	\$140,591.78	
1234	INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	
1234.5	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hic	\$8,640,724.49	
1234.5-01	Carcamos	\$241,610.24	
1234.5-02	Equipo de Cloración	\$5,600.00	
1234.5-03	Línea de Conducción	\$1,122,044.41	
1234.5-04	Tanque de Almacenamiento	\$4,768,757.44	
1234.5-05	Red de Distribución	\$424,608.88	
1234.5-06	Tomas Domiciliarias	\$1,094,420.70	
1234.5-07	Planta de Bombeo	\$772,001.97	
1234.5-08	Sub Estación Eléctrica	\$137,598.36	
1234.5-09	Cerca de Protección	\$74,082.49	
	SUMAS	8,804,709.43	

Desglose de los bienes Muebles			
CTA.	CONCEPTO	2024	
1240	BIENES MUEBLES	\$2,041,214.40	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$847,650.05	
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	\$4,482.15	
1241-1-5110	Muebles de oficina y estantería	\$20,083.28	
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Infor	\$660,979.99	
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Infor	\$521,842.81	

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

1241-3-5150	Bienes informáticos	\$139,137.18
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
1244-1-5410	Vehículos y Equipo Terrestre	\$10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$1,076,128.38
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$586,352.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$199,511.26
1246-2-5620	Maquinaria y equipo industrial	\$386,841.46
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	\$368,123.90
1246-7-5670	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$368,123.90
1246-9	Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
	SUMAS	2,041,214.40

Desglose de los bienes Intangibles

CTA:	CONCEPTO	2024
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	2023	2024
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULAD	322,306.50	322,306.50
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	322,306.50	322,306.50
1263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	322,306.50	322,306.50
1263-4-01	Depreciacion anua de vehiculos.	322,306.50	322,306.50
	G. TOTAL	322,306.50	322,306.50

Activo Diferido

Este organismo no cuenta con Activo Diferido

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

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	2024
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,314,648.34
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
	SUMAS	\$2,462,010.71

• Pasivo Circulante

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

2,314,648.34

CTA	CONCEPTO	2024
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,965,511.59
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,006.63
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.01
2111-1-113001	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-122001	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,007.62
2111-3-132001	Prima de Vacaciones y Dominical	\$2.00
2111-3-132002	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$1.00
2111-5-159002	Otras Prestaciones	-\$1.00
	SUMAS	4,006.63

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$390,549.88
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar	\$374,820.28
2112-1-000002	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-000003	Autoservicio jocarán de progreso	\$0.01
2112-1-000004	Juan Manuel Cortez Ruiz	\$3.00
2112-1-000013	PABLO ALDARACA BARRERA	\$820.00
2112-1-000018	Mónica Iveth Dolores Flores	\$42,786.00
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$0.01
2112-1-000053	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$3,067.20
2112-1-000055	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL M	\$31,353.10
2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$39,547.76
2112-1-000080	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$18,101.97
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$6,633.32
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$3,100.00
2112-1-000098	FERREERCAS DE HIDALGO SA DE CV	\$4,998.02
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$0.00
2112-1-000104	CONCRETO POLIMERICO DE ALTA RESISTENCIA CASTOR SA DE CV	\$0.01
2112-1-000105	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$0.00
2112-1-000107	SUMINISTROS PARA LA INDUSTRIA Y LA CONSTRUCCION DE PROGRE	\$0.00
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$0.00
2112-1-000111	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$1,624.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$3,248.00
2112-1-000114	CORPORACIÓN ECONÓMICA GRUPO ARSEN S.A. DE C.V.	\$12,600.00
2112-1-000119	PEDRO BARRERA ARTEAGA	\$0.00
	SUMAS	\$0.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LÓPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

2112-1-000122	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,839.18
2112-1-000141	FIDENCIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-000142	MARIA INES VAZQUEZ OLGUIN	-\$6.00
2112-1-000144	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	\$0.00
2112-1-000147	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-000157	ISRAEL CUENCA MONROY	\$5,636.54
2112-1-000166	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-000167	ADOLFO TOVAR MOCTEZUMA	\$0.00
2112-1-000178	DAVID BARRERA PEREZ	\$1,819.63
2112-1-000189	JANET ANGELES BAUTISTA	\$0.00
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$33,550.07
2112-1-000200	RAFAEL CANO BENITEZ	\$0.00
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$684.40
2112-1-000211	COMERCIALIZADORA ALLFIND S DE RL DE CV	\$10,757.70
2112-1-000216	TERESA MARTINEZ RANGEL	\$0.80
	SUMAS	374,820.28

CTA	CONCEPTO	2024
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-816001	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-853001	Otros Convenios	\$124,807.00
	SUMAS	165,478.90

CTA	CONCEPTO	2024
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,050,766.18
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,799,807.21
2117-01-01	Otras Retenciones de Asimilables	\$8,119.90
2117-01-02	I.S.R. 2012	\$146,481.49
2117-01-03	I.S.R. 2014	\$244,310.08
2117-01-04	I.S.R. 2015	\$273,370.00
2117-01-05	I.S.R. 2016	\$189,934.89
2117-01-17	I.S.R. 2017	\$227,745.82
2117-01-18	I.S.R. 2018	\$177,322.65
2117-01-19	ISR 2019	\$281,276.19
2117-01-20	ISR SALARIOS 2020	\$211,642.52
2117-01-21	I.S.R. SALARIOS 2021	-\$4,121.56
2117-01-22	I.S.R. SALARIOS 2022	\$19,457.11
2117-01-23	I.S.R. SALARIOS 2023	\$24,268.03
2117-01-24	I.S.R. SALARIOS 2024	-\$3,427.60
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$14,050.37
2117-02-02	IMP 10% Si/Honorarios	\$33.33
2117-02-17	IMP 10% Si/Honorarios 17	\$262.48
2117-02-18	IMP 10% Si/Honorarios 18	\$7,712.62
2117-02-20	ISR HONORARIOS 2020	\$1,340.58
2117-02-23	I.S.R. PROVEEDORES 2023	\$1,273.76
2117-02-24	I.S.R. Proveedores 2024	\$51,629.69
2117-03	I.S.R. Retenido sobre Arrendamiento	\$31,047.48
2117-03-01	IMP 10% Si/Arrendamiento	\$120.00
2117-03-02	I.S.R. Retenido por Fletes	\$6,200.00
2117-03-18	IMP 10% Si/Arrendamiento 2018	\$6,820.00
2117-03-19	Arrendamiento 19	\$7,440.00
2117-03-20	ISR ARRENDAMIENTO 2020	-\$0.05
2117-03-21	I.S.R. Arrendamiento 2021	-\$617.74
2117-03-22	I.S.R. Arrendamiento 2022	\$0.00
2117-03-23	I.S.R. Arrendamiento 2023	\$0.00
2117-03-24	I.S.R. Arrendamiento 2024	\$620.00
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$1,202,756.88
2117-04-01	IVA por pagar 2013	\$191,497.96
2117-04-02	IVA Retenido 2013	\$12,604.01
2117-04-03	IVA por pagar 2014	-\$226,206.39

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISION DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
IMPLO DE PROGRESO DE ALVARO O. H.G.O.

COMISION DE AGUA Y ALCAANTARILLADO
IMPLO DE PROGRESO DE ALVARO O. H.G.O.

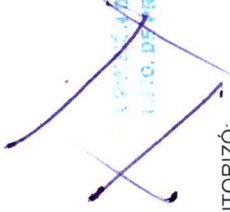
2117-04-04	IVA Retenido 2014	\$7,440.43
2117-04-05	IVA por pagar 2015	\$128,386.37
2117-04-06	IVA retenido 2015	\$3,925.60
2117-04-07	IVA RETENIDO 2016	\$5,520.00
2117-04-08	IVA POR PAGAR 2016	\$85,036.01
2117-04-09	IVA POR PAGAR 2017	\$14,215.39
2117-04-10	IVA POR PAGAR 2018	\$115,074.06
2117-04-11	IVA RETENIDO 2018	\$559.44
2117-04-12	IVA por pagar 2019	\$204,533.70
2117-04-13	IVA POR PAGAR 2020	\$3,000.00
2117-04-21	IVA POR PAGAR 2021	\$178,508.73
2117-04-22	IVA POR PAGAR 2022	\$168,886.45
2117-04-23	IVA POR PAGAR 2023	\$82,186.05
2117-04-24	IVA POR PAGAR 2024	\$227,589.07
SUMAS		\$3,050,766.18

Pasivos Diferidos		
CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$354,710.00
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$347,371.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-04	MARILYN VERONICA CASTRO RAMIREZ	\$0.00
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$0.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$0.00

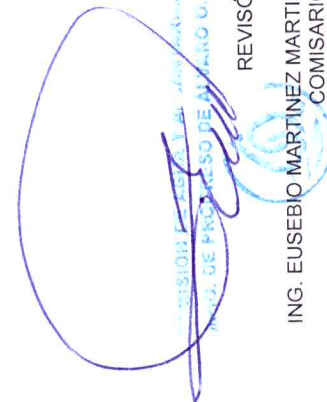
ABORÓ:


ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:


ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:


ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

2119-01-24	PROVEEDORES EJERCICIO 2024	\$323,766.00
2119-01-24-01	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO/SP/DGR/ISN	\$0.00
2119-01-24-02	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	\$0.00
2119-01-24-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS 2024	\$323,766.00
2119-01-24-04	FRANCISCO VELAZQUEZ MOTA	\$0.00
2119-01-24-05	RAMON HERNANDEZ MARTINEZ	\$0.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$7,338.15
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$1,774.14
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-08	Irma Acosta Oliguín	\$0.00
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	\$0.00
2119-06-03-12	Martiano Gress Lozano	\$0.00
2119-06-03-15	GILBERTO PACHECO RAMIREZ	\$0.00
2119-06-03-17	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$0.00
2119-06-03-36	Efraín González Pérez	\$0.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	-\$160.00
2119-06-03-39	Eusebio Martínez Martín	\$0.00
2119-06-03-42	Sabina Trejo Pérez	\$0.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$0.00
2119-06-03-48	Isabel Monroy Nájera	\$1,344.18
2119-06-04	NOMINA PENDIENTE	\$0.00
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,564.01
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Oliguín	\$5,363.98
2119-06-04-51	Cherry Johana Cerón Vázquez	\$0.03
2119-06-04-55	Sergio Ramón Cruz Durán	\$0.00
2119-06-04-72	Efraín González Pérez	-\$800.00
	SUMAS	\$1,000.00
		354,710.00

Pasivos diferidos a corto plazo		
CTA	CONCEPTO	2024
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2151-19	EJERCICIO 2019	\$1.20
2151-19-01	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	\$1.20
	SUMAS	1.20

CTA	CONCEPTO	2024
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,650,864.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
	SUMAS	6,793.41

Otros pasivos circulantes		
CTA	CONCEPTO	2024
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,657,657.86
2199-991001	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,657,657.86
	SUMAS	-1,657,657.86

Pasivo No Circulante		
CTA	CONCEPTO	2024
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$29,186.13
2211-02	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2211-02-07	AGUINALDOS 2014	\$29,186.13
2211-03	Agua en Bloque	\$118,176.24
2211-03-20	CAASVAM 2020	\$118,176.24
	SUMAS	147,362.37

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

1. 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
2. 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.

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	982,168.68
IMPUESTOS	70,212.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	911,948.31
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	982,160.31
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	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.37
INGRESOS FINANCIEROS	8.37
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	982,168.68

Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los rubros se informan los montos totales al 31 de Marzo 2024 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

CONCEPTO	2024
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,040,300.17
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,040,300.17
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	322,107.25
SERVICIOS PERSONALES	106,639.45
MATERIALES Y SUMINISTROS	611,553.47
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,040,300.17
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-58,131.49

ABORÓ:

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
10

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
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/Marzo 2024 Al 31/Marzo/2024

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
AFORTACIONES	\$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 2023	\$0.00	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$5,463,352.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,091,061.57	\$0.00	\$1,091,061.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,629,451.89	\$0.00	\$0.00	\$3,629,451.89
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 2023	\$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	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$15,600,392.14
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
AFORTACIONES	\$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	\$1,090,398.13	\$837,170.92	\$0.00	\$1,927,569.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,928,232.49	\$0.00	\$1,928,232.49
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,090,398.13	-\$1,091,061.57	\$0.00	-\$663.44
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
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$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 2024	\$10,137,039.31	\$5,462,889.39	\$1,928,232.49	\$0.00	\$17,527,961.19

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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	EFFECTIVO	\$66,750.88	\$62,117.94
1112	BANCOS/TESORERIA	\$0.00	\$857,778.40
1116-01	CPE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$97,697.36	\$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/Marzo al 31/Marzo/2024

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$5,011,561.89	\$13,310,923.80
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$265,058.00	\$427,709.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$701,141.49
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$4,746,503.89	\$12,182,073.31
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$3,176,633.95	\$12,544,107.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$940,475.06	\$4,671,480.35
SERVICIOS GENERALES	\$357,039.56	\$2,332,014.41
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$1,271,062.08	\$4,801,648.30
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Avudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$11,609.45	\$47,226.50
Anotaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$596,447.80	\$691,738.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,834,927.94	\$766,816.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
ORIGEN		

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
M.P.O. DE FIDUCIARIO DE ALVARO G. RIVERA

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
M.P.O. DE FIDUCIARIO DE ALVARO G. RIVERA

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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	\$344.83	\$134,530.47
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$344.83	\$134,530.47
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$344.83	-\$134,530.47
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	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$7,413.00	\$517,484.27
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	\$7,413.00	\$517,484.27
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$7,413.00	-\$517,484.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,827,170.11	\$114,801.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
	\$2,892,814.36	\$1,065,644.25

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/Marzo al 31/Marzo/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$982,168.68
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$982,168.68

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

EGRESOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Marzo al 31/ Marzo/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,040,300.17
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,040,300.17

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 SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
		DEUDOR ACREEDOR	DEUDOR ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$8,871,904.79	\$7,889,726.11
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$4,029,393.21	\$5,011,561.89
		\$12,901,298.00	\$12,901,298.00

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
		DEUDOR ACREEDOR	DEUDOR ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$10,836,950.94	\$9,796,650.77
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$516,251.85	\$516,703.25
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,548,095.21	\$2,587,943.98
		\$12,901,298.00	\$12,901,298.00

ELABORÓ:

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 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 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 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 CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ

MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ

DIRECTOR GENERAL

15

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN

COMISARIO

Estructura
f) organizacional básica.

La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

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 como en

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 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

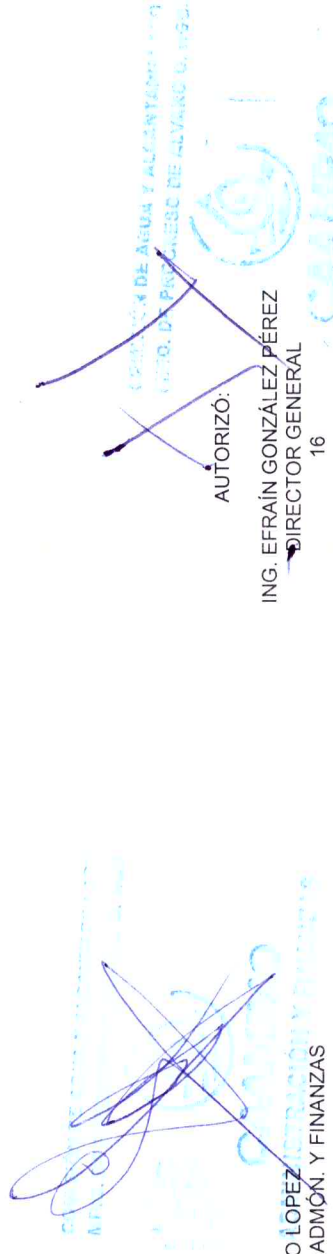
La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no ha determinado la vida útil ni los porcentajes de depreciación de sus activos toda vez que se encuentra en el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LÓPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



Estado Analítico del Activo
Al 31/Marzo/2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	20,149,098.95	4,239,747.79	4,398,874.84	19,989,971.90	-159,127.05
ACTIVO CIRCULANTE	9,357,200.32	4,239,747.79	4,398,874.84	9,198,073.27	-159,127.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,025,535.40	3,075,692.63	3,208,413.67	2,892,814.36	-132,721.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	6,012,132.14	1,164,055.16	1,190,461.17	5,985,726.13	-26,406.01
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concepto	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	10,791,898.63	0.00	0.00	10,791,898.63	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,041,214.40	0.00	0.00	2,041,214.40	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Se informará sobre:

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

[illegible]

REVISÓ: 
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

PEZ

AUTORIZÓ:
 N. GONZÁLEZ PÉREZ
 TOR GENERAL
 19

RE

[illegible]

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

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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 31 de Marzo de 2024.

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 31 de Marzo de 2024

"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"

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

BORÓ:

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **29 Febrero 2024**, 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 29 de Febrero se tiene un saldo de

\$3,025,535.40 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	SUMAS	2024
1111	EFFECTIVO		\$87,711.61
			\$87,711.61

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	\$2,906,877.31
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
1112-22-01-1	7010104782 Ingresos 2022	\$575.63
1112-23	Bancos 2023	\$0.00
1112-23-01	Banamex 2023	\$0.00
1112-23-01-1	70097822865 Egresos 2023	\$0.00
1112-23-01-1	70121822332 Inversión 2023	\$0.00
1112-23-01-1	70148577925 Programa de Devolución de Derechos	\$0.00
1112-24	BANCOS 2024	\$2,547,208.38
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$2,547,208.38
1112-24-01-1	7010104782 Ingresos 2024	-\$19,922.14
1112-24-01-1	70097822865 Egresos 2024	\$2,154,823.26
1112-24-01-1	70121822332 Inversión 2024	\$391,616.47
1112-24-01-1	70148577925 Programa de Devolución de Derechos	\$20,690.79
	SUMAS	\$2,906,877.31

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Fondos con Afectación Específica

CTA.	CONCEPTO	2024
1116-01	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$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	2024
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,012,132.14
	SUMAS	\$6,012,132.14

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2024
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresaria	\$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

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2024
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$607,813.42
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$57,107.92
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Ima Acosta Olguin	-\$1.04
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	-\$0.88
1123-02-51	Saul Martínez Castillo	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$0.00
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$5,000.00
1123-02-85	Gustavo Daniel Aguilar Martínez	\$0.00
1123-02-86	Teresa Martínez Rangel	\$0.40
1123-02-87	Jesús Alejandro Nava Jiménez	\$15,000.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$549,705.50
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$680.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$81,849.64
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$4,115.00
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.00
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$199.50
1123-03-38	Hugo Giovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,193.87
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$1,000.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$1,000.00
	SUMAS	\$607,813.42

Ingresos a recuperar a corto plazo

CTA.	CONCEPTO	2024
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$1,000.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$1,000.00
	SUMAS	\$1,000.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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 recursos.

CTA.	CONCEPTO	2024
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,389,335.09
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pl	\$2,389,335.09
	SUMAS	\$2,389,335.09

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,014,983.63
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,014,983.63
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	\$278,475.19
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	\$252,448.49
1129-01-24	IVA Acreditable 2024	\$181,306.32
	SUMAS	\$3,014,983.63

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 \$181,306.32 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 29 de febrero se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$194,846.00 por lo que de los ejercicios Históricos 2013,2014,2015 se trata 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	2024
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

ABORÓ:

3. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

~~1. Вопросы по теме лекции и самостоятельная работа~~

COMISION DE AGUA Y AL SANTARILL
EMPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. H

1241-3-5150	Bienes informáticos	\$139,137.18
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
1244-1-5410	Vehículos y Equipo Terrestre	\$10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$1,076,128.38
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$586,352.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$199,511.26
1246-2-5620	Maquinaria y equipo Industrial	\$386,841.46
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	Telefonía	\$2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$368,123.90
1246-7-5670	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$20,169.74
1246-9	Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
	SUMAS	2,041,214.40

Desglose de los bienes Intangibles

CTA.	CONCEPTO	2024
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	2023	2024
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULAD	322,306.50	322,306.50
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	322,306.50	322,306.50
1263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	322,306.50	322,306.50
1263-4-01	Depreciacion anua de vehiculos.	322,306.50	322,306.50
	G. TOTAL	322,306.50	322,306.50

Activo Diferido

Este organismo no cuenta con Activo Diferido


ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS


ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL


COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALCALDIA

ABORÓ:

REVISÓ:
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	2024
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,415,643.90
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
SUMAS		\$2,563,006.27

Pasivo Circulante

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

2,415,643.90

CTA	CONCEPTO	2024
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,066,507.15
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,006.63
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.01
2111-1-113001	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-122001	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,007.62
2111-3-132001	Prima de Vacaciones y Dominical	\$2.00
2111-3-132002	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$1.00
2111-5-159002	Otras Prestaciones	-\$1.00
SUMAS		4,006.63

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$428,614.53
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar	\$412,884.93
2112-1-000003	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-000004	Autoservicio Jocarán de progreso	\$140,772.03
2112-1-000004	Juan Manuel Cortez Ruiz	\$0.01
2112-1-000013	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-000053	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.01
2112-1-000055	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL M	\$3,067.20

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$56,647.93
2112-1-000080	MARCELO ZUNIGA ZUNIGA	\$38,854.76
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$26,874.47
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$6,633.32
2112-1-000098	FERREERCAS DE HIDALGO SA DE CV	\$3,100.00
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$4,998.02
2112-1-000105	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$0.01
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-000111	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$3,248.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$7,000.00
2112-1-000122	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,839.18
2112-1-000141	FIDENCIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-000142	MARIA INES VAZQUEZ OLGUIN	-\$6.00
2112-1-000147	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-000157	ISRAEL CUENCA MONROY	\$17,826.55
2112-1-000166	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$17,600.04
2112-1-000200	RAFAEL CANO BENITEZ	\$0.00
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
2112-1-000216	TERESA MARTINEZ RANGEL	\$0.80
2112-1-000217	SERVICIOS INTEGRALES Y MANTENIMIENTO AMAM SA DE CV	\$19,140.00
	SUMAS	\$412,884.93

CTA	CONCEPTO	2024
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles po	\$15,729.60
2112-2-000154	SARC SOLUCIONES INTEGRALES SAS DE CV	\$15,729.60
2112-2-567001	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$0.00
2112-398001	Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relacion laboral	\$0.00
	SUMAS	15,729.60

CTA	CONCEPTO	2024
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-816001	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-853001	Otros Convenios	\$124,807.00
	SUMAS	165,478.90

CTA	CONCEPTO	2024
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,110,395.09
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,799,694.20
2117-01-01	Otras Retenciones de Asimilables	\$8,119.90
2117-01-02	I.S.R. 2012	\$146,481.49
2117-01-03	I.S.R. 2014	\$244,310.08
2117-01-04	I.S.R. 2015	\$273,370.00
2117-01-05	I.S.R. 2016	\$189,934.89
2117-01-17	I.S.R. 2017	\$227,745.82
2117-01-18	I.S.R. 2018	\$177,322.65
2117-01-19	ISR 2019	\$281,276.19
2117-01-20	ISR SALARIOS 2020	\$211,642.52
2117-01-21	I.S.R. SALARIOS 2021	-\$4,121.56
2117-01-22	I.S.R. SALARIOS 2022	\$19,457.11
2117-01-23	I.S.R. SALARIOS 2023	\$0.09
2117-01-24	I.S.R. SALARIOS 2024	\$24,155.02
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$4,423.21
2117-02-02	IMP 10% SiHonorarios	-\$14,050.37
2117-02-17	IMP 10% SiHonorarios 17	\$33.33

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

7

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



2117-02-18	IMP 10% S/Honorarios 18	\$262.48
2117-02-20	ISR HONORARIOS 2020	\$7,712.82
2117-02-23	I.S.R. PROVEEDORES 2023	\$1,340.58
2117-02-24	I.S.R. Proveedores 2024	\$278.15
2117-03	I.S.R. Retenido sobre Arrendamiento	\$51,629.69
2117-03-01	IMP 10% S/Arrendamiento	\$31,047.48
2117-03-02	I.S.R. Retenido por Fletes	\$120.00
2117-03-18	IMP 10% S/Arrendamiento 2018	\$6,200.00
2117-03-19	Arrendamiento 19	\$6,820.00
2117-03-20	ISR ARRENDAMIENTO 2020	\$7,440.00
2117-03-21	I.S.R. Arrendamiento 2021	-\$0.05
2117-03-22	I.S.R. Arrendamiento 2022	\$0.00
2117-03-23	I.S.R. Arrendamiento 2023	\$620.00
2117-03-24	I.S.R. Arrendamiento 2024	\$1,263,494.41
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$191,497.96
2117-04-01	IVA por pagar 2013	\$12,604.01
2117-04-02	IVA Retenido	-\$226,206.39
2117-04-03	IVA por pagar 2014	\$7,440.43
2117-04-04	IVA Retenido 2014	\$128,386.37
2117-04-05	IVA por pagar 2015	\$3,925.60
2117-04-06	IVA retenido 2015	\$5,520.00
2117-04-07	IVA RETENIDO 2016	\$85,036.01
2117-04-08	IVA POR PAGAR 2016	\$14,215.39
2117-04-09	IVA POR PAGAR 2017	\$115,074.06
2117-04-10	IVA POR PAGAR 2018	\$559.44
2117-04-11	IVA RETENIDO 2018	\$204,533.70
2117-04-12	IVA por pagar 2019	\$3,000.00
2117-04-13	IVA POR PAGAR 2020	\$178,508.73
2117-04-21	IVA POR PAGAR 2021	\$168,886.45
2117-04-22	IVA POR PAGAR 2022	\$198,877.54
2117-04-23	IVA POR PAGAR 2023	\$171,635.11
2117-04-24	IVA POR PAGAR 2024	
	SUMAS	3,110,395.09

Otras cuentas por pagar a corto plazo

CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$358,012.00
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$351,123.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-04	MARILYN VERONICA CASTRO RAMIREZ	\$0.00
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$0.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$0.00
2119-01-24	PROVEEDORES EJERCICIO 2024	\$327,518.00
2119-01-24-01	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO/SP/DGR/ISN	\$0.00
2119-01-24-02	SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	\$0.00
2119-01-24-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS 2024	\$327,518.00
2119-01-24-04	FRANCISCO VELAZQUEZ MOTA	\$0.00
2119-01-24-05	RAMON HERNANDEZ MARTINEZ	\$0.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$6,888.15
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$1,324.14
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-08	Irma Acosta Olguín	\$0.00
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	-\$450.00
2119-06-03-12	Martinianno Gress Lozano	\$0.00
2119-06-03-15	GILBERTO PACHECO RAMIREZ	\$0.00
2119-06-03-17	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$0.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

8

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

COMISIÓN DE AGUA Y ALICANTAMIENTO
OFICIO DE PROGRESO DE ALVARO G. RAG.

COMISIÓN DE AGUA Y ALICANTAMIENTO
OFICIO DE PROGRESO DE ALVARO G. RAG.

2119-06-03-36	Efraín González Pérez	\$0.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	-\$160.00
2119-06-03-39	Eusebio Martínez Martín	\$0.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$1,344.18
2119-06-03-48	Isabel Monroy Nájera	\$0.00
2119-06-04	NÓMINA PENDIENTE	\$5,564.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Olguín	\$0.03
2119-06-04-51	Cherry Johana Cerón Vázquez	\$0.00
2119-06-04-55	Sergio Ramón Cruz Durán	-\$800.00
2119-06-04-72	Efraín González Pérez	\$1,000.00
	SUMAS	358,012.00

• Pasivos Diferidos		
CTA	CONCEPTO	2024
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2151-19	EJERCICIO 2019	\$1.20
2151-19-01	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	\$1.20
	SUMAS	1.20

• Otros pasivos a corto plazo		
CTA	CONCEPTO	2024
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,650,864.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
	SUMAS	6,793.41

• Otros pasivos circulantes		
CTA	CONCEPTO	2024
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,650,864.45
2199-991001	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$6,793.41
	SUMAS	6,793.41

• Pasivo No Circulante		
CTA	CONCEPTO	2024
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$29,186.13
2211-02	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2211-02-07	AGUINALDOS 2014	\$118,176.24
2211-03	Agua en Bloque	\$118,176.24
2211-03-20	CAASVAM 2020	\$118,176.24
	SUMAS	147,362.37

¡BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

1. 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
2. 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	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,342,935.80
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,342,927.97
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	1,342,927.97
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	7.83
INGRESOS FINANCIEROS	7.83
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	7.83
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,342,935.80

Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los rubros se informan los montos totales al 29 de Febrero 2024 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

CONCEPTO	2024
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,126,462.51
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,114,853.06
SERVICIOS PERSONALES	316,184.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	254,695.80
SERVICIOS GENERALES	543,973.04
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	11,609.45
CONVENIOS	11,609.45
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,126,462.51
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	216,473.29

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LÓPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

10

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
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/Febrero 2024 Al 29/Febrero/2024

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$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 2023	\$0.00	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$5,463,352.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,091,061.57	\$0.00	\$1,091,061.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,629,451.89	\$0.00	\$0.00	\$3,629,451.89
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$10,137,039.31	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$15,600,392.14
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	\$1,090,398.13	\$895,302.41	\$0.00	\$1,985,700.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,986,363.98	\$0.00	\$1,986,363.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,090,398.13	-\$1,091,061.57	\$0.00	-\$663.44
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 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA 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	\$5,462,889.39	\$1,986,363.98	\$0.00	\$17,586,092.68

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

11

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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	EFFECTIVO	\$87,711.61	\$62,117.94
1112	BANCOS/ TESORERIA	\$0.00	\$857,778.40
1116-01	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$118,658.09	\$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/Febrero al 29/Febrero/2024

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$4,029,393.21	\$13,310,923.80
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$194,846.00	\$427,709.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$3,834,547.21	\$701,141.49
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$12,182,073.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$2,061,744.23	\$12,544,107.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$618,367.81	\$4,671,480.35
SERVICIOS GENERALES	\$256,122.75	\$2,332,014.41
Transferencias internas y asonaciones al sector público	\$654,237.37	\$4,801,648.30
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Subsidios	\$0.00	\$0.00
Avudas 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	\$11,609.45	\$47,226.50
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$521,406.85	\$691,738.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,967,648.98	\$766,816.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
ORIGEN		

ABORÓ: ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ: ING. EFRÉN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALGANTERÍA
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. REC.

REVISÓ: ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$344.83	\$134,530.47
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$344.83	\$134,530.47
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-\$344.83	-\$134,530.47
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	\$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	\$7,413.00	\$517,484.27
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$7,413.00	\$517,484.27
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$7,413.00	-\$517,484.27
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,959,891.15	\$114,801.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$3,025,535.40	\$1,065,644.25

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/Febrero al 29/Febrero/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,342,935.80
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,342,935.80

EGRESOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Febrero al 29/ Febrero/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,140,367.34
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$13,904.83
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,126,462.51

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan 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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
		DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$12,901,298.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$10,214,840.59
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$2,686,457.41
		\$12,901,298.00	\$12,901,298.00

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
		DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$12,901,298.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$11,977,318.28	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$380,987.19	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$542,992.53	\$0.00
		\$12,901,298.00	\$12,901,298.00

BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ 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 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 Álvaro Obregón Hidalgo, estuvo operando;

Período 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 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 CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones enteras de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

15

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estructura
f) organizacional
básica.

La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

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 CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como en

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.

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



Estado Analítico del Activo
Al 29/Febrero/2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,716,719.40	5,929,088.11	5,496,708.56	20,149,098.95	432,379.55
ACTIVO CIRCULANTE	8,938,725.60	5,915,183.28	5,496,708.56	9,357,200.32	418,474.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,731,296.14	4,295,454.60	4,001,215.34	3,025,535.40	294,239.26
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	5,887,886.68	1,619,728.68	1,495,493.22	6,012,132.14	124,235.46
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concepto	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	10,777,993.80	13,904.83	0.00	10,791,898.63	13,904.83
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,027,309.57	13,904.83	0.00	2,041,214.40	13,904.83
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

b) Provección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

[illegible]

.; ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN.

18

DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

REVISÓ.

CONCLUSIONS

COMISION DE FOGAR 1^{er} ANTONILLA
P.O. DE PROGRESO DE EL VADO C...

COMISION DE FOGAR 1^{er} ANTONILLA
P.O. DE PROGRESO DE ELVADO C.

UNIVERSITY OF CALIFORNIA

COMISION DE AGUA
MPIO. DE PROGRESO DE AGUA
19

REVISO:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

las mismas, así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

SERÓ:

AUTORIZÓ:

COMISION DE AGUA Y ALCANTRILLAM
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O ROSA

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
20

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCANTRILLAM
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O ROSA

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ANAYELI SERRANO LOPEZ
INSTRADORA DE ADMÓN.

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 29 de Febrero de 2024.

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 29 de Febrero de 2024

"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 Alvaro 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"

30RÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
INSTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo. CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Enero 2024**, 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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 Enero se tiene un saldo de **\$2,731,296.14** 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	2024
1111	EFFECTIVO	\$134,758.97
	SUMAS	\$134,758.97

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	\$2,565,590.69
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
1112-23	Bancos 2023	\$0.00
1112-23-01	Banamex 2023	\$0.00
1112-23-01-7010104782	Ingresos 2023	\$0.00
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$0.00
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$0.00
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$0.00
1112-24	BANCOS 2024	\$2,205,921.76
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$2,205,921.76
1112-24-01-7010104782	Ingresos 2024	\$137,025.17
1112-24-01-70097822865	Egresos 2024	\$1,709,293.36
1112-24-01-70121822332	Inversión 2024	\$338,920.27
1112-24-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$20,682.96
	SUMAS	\$2,565,015.06

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Fondos con Afectación Especifica

CTA.	CONCEPTO	2024
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	2024
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,887,896.68
	SUMAS	\$5,887,896.68

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2024
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales	\$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

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2024
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$609,990.82
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$42,107.52
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguin	-\$1.04
1123-02-27	Bizia Hernández Galindo	-\$0.88
1123-02-51	Saúl Martínez Castillo	\$0.00
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$5,000.00
1123-02-85	Gustavo Daniel Aguilar Martínez	\$0.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$567,883.30
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$680.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$100,858.44
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$3,284.00
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.00
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$199.50
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,193.87
	SUMAS	\$609,990.82

Ingresos a recuperar a corto plazo

CTA.	CONCEPTO	2024
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,389,335.09
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	\$2,389,335.09
	SUMAS	\$2,389,335.09

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

2



ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

REVISÓ:

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 recursos,

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$2,888,570.77
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$2,888,570.77
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	\$258,665.97
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	\$249,479.69
1129-01-24	IVA Acreditable 2024	\$77,671.48
	SUMAS	\$2,888,570.77

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 \$258,665.97 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Enero se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$194,846.00 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	2024
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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACION Y FINANZAS

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

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

CAAMPAO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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.

ACTIVO NO CIRCULANTE			
Desglose de los bienes inmuebles			
CTA.	CONCEPTO	2024	
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	Ampliacion Bodega Almacen	\$22,191.16	
1233-02	Edificio	\$140,591.78	
1234	INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	
1234-5	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hi	\$8,640,724.49	
1234-6-01	Carcamos	\$241,610.24	
1234-6-02	Equipo de Cloracion	\$5,600.00	
1234-6-03	Linea de Conduccion	\$1,122,044.41	
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	\$4,768,757.44	
1234-6-05	Red de Distribucion	\$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 Estacion Electrica	\$137,598.36	
1234-6-09	Cerca de Proteccion	\$74,082.49	
	SUMAS	8,804,709.43	

Desglose de los bienes Muebles			
CTA.	CONCEPTO	2024	
1240	BIENES MUEBLES	\$2,027,309.57	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$834,090.05	
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	\$4,482.15	
1241-1-511	Muebles de oficina y estantería	\$20,083.28	
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Infor	\$647,419.99	
1241-3-01	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Info	\$521,842.81	

BORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

1241-3-515(Bienes informáticos	\$125,577.18
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97
1244-1 vehículos y equipo terrestre	\$117,435.97
1244-1-01 VEHICULOS	\$107,435.97
1244-1-541(Vehículos y Equipo Terrestre	\$10,000.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,075,783.55
1246-2 Maquinaria y Equipo Industrial	\$586,352.72
1246-2-01 Maquinaria y Accesorios	\$199,511.26
1246-2-562(Maquinaria y equipo industrial	\$386,841.46
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 Telefonía	\$2,862.47
1246-7 Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$367,779.07
1246-7-567(Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$367,779.07
1246-9 Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01 Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
SUMAS	2,027,309.57

Desglose de los bienes Intangibles

CTA.	CONCEPTO	2024
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	2023	2024
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	322,306.50	322,306.50
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	322,306.50	322,306.50
1263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	322,306.50	322,306.50
1263-4-01	Depreciación anual de vehículos.	322,306.50	322,306.50
G. TOTAL		322,306.50	322,306.50

Activo Diferido

Este organismo no cuenta con Activo Diferido

LABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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

- 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	2024
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,199,074.20
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
	SUMAS	\$2,346,436.57

• Pasivo Circulante

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

2,199,074.20

CTA	CONCEPTO	2024
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,849,937.45
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,006.63
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.01
2111-1-113001	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-122001	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,007.62
2111-3-132001	Prima de Vacaciones y Dominical	\$2.00
2111-3-132002	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$1.00
2111-5-159002	Otras Prestaciones	-\$1.00
	SUMAS	4,006.63

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$294,354.61
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar	\$294,354.61
2112-1-000002	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-000003	Autoservicio Jocarán de progreso	\$81,671.34
2112-1-000004	Juan Manuel Cortez Ruiz	\$0.01
2112-1-000007	ANGEL DE JESUS OLAY RAMIREZ	\$0.00
2112-1-000010	MINERVA HERNANDEZ NERIA	\$646.99
2112-1-000013	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-000053	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.01
2112-1-000055	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL ME	\$3,067.20
2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$33,935.07
2112-1-000063	SANDRA IRIS LEÓN RAMÍREZ	\$0.00
2112-1-000076	DISTRIBUIDORA ARGMONS S.A DE C.V.	\$0.00
2112-1-000080	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$25,298.85
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$4,544.47
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$6,633.32

BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPALIDAD DE ALVARO O. HGL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MUNICIPALIDAD DE ALVARO O. HGL
REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CTA	CONCEPTO	SUMAS
2112-1-000098	FERRETERIAS DE HIDALGO SA DE CV	\$3,100.00
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$4,998.02
2112-1-000104	CONCRETO POLIMERICO DE ALTA RESISTENCIA CASTOR SA DE CV	\$0.00
2112-1-000105	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$0.01
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-000111	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$3,248.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$13,090.00
2112-1-000119	PEDRO BARRERA ARTEAGA	\$487.20
2112-1-000122	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$12,731.74
2112-1-000134	J. PILAR ESTRADA CRUZ	\$13,050.00
2112-1-000141	FIDENCIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-000142	MARIA INES VAZQUEZ OLGUIN	-\$6.00
2112-1-000144	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO	\$0.00
2112-1-000147	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-000157	ISRAEL CUENCA MONROY	\$5,636.54
2112-1-000166	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-000189	JANET ANGELES BAUTISTA	\$1,200.00
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$3,928.58
2112-1-000200	RAFAEL CANO BENITEZ	\$0.00
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
2112-1-000212	JESUS MANUEL TAGANO PALACIOS	\$12,804.66
	SUMAS	\$294,354.61

CTA	CONCEPTO	2024
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-816001	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-853001	Otros Convenios	\$124,807.00
	SUMAS	165,478.90

CTA	CONCEPTO	2024
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,038,116.31
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,797,895.24
2117-01-01	Otras Retenciones de Asimilables	\$8,119.90
2117-01-02	I.S.R. 2012	\$146,481.49
2117-01-03	I.S.R. 2014	\$244,310.08
2117-01-04	I.S.R. 2015	\$273,370.00
2117-01-05	I.S.R. 2016	\$189,934.89
2117-01-17	I.S.R. 2017	\$227,745.82
2117-01-18	I.S.R. 2018	\$177,322.65
2117-01-19	ISR 2019	\$281,276.19
2117-01-20	ISR SALARIOS 2020	\$211,642.52
2117-01-21	I.S.R. SALARIOS 2021	-\$4,121.56
2117-01-22	I.S.R. SALARIOS 2022	\$19,457.11
2117-01-23	I.S.R. SALARIOS 2023	\$0.09
2117-01-24	I.S.R. SALARIOS 2024	\$22,356.06
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$3,391.60
2117-02-02	IMP 10% SI Honorarios	-\$14,050.37
2117-02-17	IMP 10% SI Honorarios 17	\$33.33
2117-02-18	IMP 10% SI Honorarios 18	\$262.48
2117-02-20	ISR HONORARIOS 2020	\$7,712.62
2117-02-23	I.S.R. PROVEEDORES 2023	\$1,332.20
2117-02-24	I.S.R. Proveedores 2024	\$1,318.14
2117-03	I.S.R. Retenido sobre Arrendamiento	\$51,629.69
2117-03-01	IMP 10% SI Arrendamiento, A Y ALCANTARILLATO	\$31,047.48
2117-03-02	I.S.R. Retenido por Fletes	\$120.00
2117-03-18	IMP 10% SI Arrendamiento 2018	\$6,200.00

ABOR:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

CAAMPAO
ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

CAAMPAO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLATO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CAAMPAO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLATO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

2117-03-19	Arrendamiento 19	\$6,820.00
2117-03-20	ISR ARRENDAMIENTO 2020	\$7,440.00
2117-03-21	I.S.R. Arrendamiento 2021	-\$0.05
2117-03-22	I.S.R. Arrendamiento 2022	-\$617.74
2117-03-23	I.S.R. Arrendamiento 2023	\$0.00
2117-03-24	I.S.R. Arrendamiento 2024	\$620.00
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$1,191,982.98
2117-04-01	IVA por pagar 2013	\$191,497.96
2117-04-02	IVA Retenido	\$12,604.01
2117-04-03	IVA por pagar 2014	-\$226,206.39
2117-04-04	IVA Retenido 2014	\$7,440.43
2117-04-05	IVA por pagar 2015	\$128,386.37
2117-04-06	IVA retenido 2015	\$3,925.60
2117-04-07	IVA RETENIDO 2016	\$5,520.00
2117-04-08	IVA POR PAGAR 2016	\$85,036.01
2117-04-09	IVA POR PAGAR 2017	\$14,215.39
2117-04-10	IVA RETENIDO 2018	\$115,074.06
2117-04-11	IVA POR PAGAR 2018	\$559.44
2117-04-12	IVA por pagar 2019	\$204,533.70
2117-04-13	IVA POR PAGAR 2020	\$3,000.00
2117-04-21	IVA POR PAGAR 2021	\$178,508.73
2117-04-22	IVA POR PAGAR 2022	\$168,886.45
2117-04-23	IVA POR PAGAR 2023	\$198,877.54
2117-04-24	IVA POR PAGAR 2024	\$100,123.68
	SUMAS	3,038,116.31

CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$347,981.00
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$342,092.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-04	MARILYN VERONICA CASTRO RAMIREZ	\$0.00
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$0.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$0.00
2119-01-24	PROVEEDORES EJERCICIO 2024	\$0.00
2119-01-24-01	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO/SFPDGR/ISN	\$0.00
2119-01-24-02	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	\$0.00
2119-01-24-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 2024	\$318,487.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$5,888.15
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$1,324.14
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-08	Irma Acosta Olguín	\$0.00
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	-\$450.00
2119-06-03-12	Martiniano Gress Lozano	\$0.00
2119-06-03-36	Efraín González Pérez	\$0.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	-\$160.00
2119-06-03-39	Eusebio Martínez Martín	\$0.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$1,344.18
2119-06-03-48	Isabel Monroy Nájera	\$0.00
2119-06-04	NÓMINA PENDIENTE	\$4,564.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Olguín	\$0.03
2119-06-04-51	Cherry Johana Cerón Vázquez	\$0.00
2119-06-04-55	Sergio Ramón Cruz Durán	-\$800.00
SUMAS		347,981.00

• Pasivos Diferidos

CTA	CONCEPTO	2024
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$1.20
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2151-19	EJERCICIO 2019	\$1.20
2151-19-01	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	\$1.20
SUMAS		1.20

• Otros pasivos a corto plazo

CTA	CONCEPTO	2024
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,650,864.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,657,657.86
2199-991001	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,657,657.86
SUMAS		-1,644,071.04

• Pasivo No Circulante

CTA	CONCEPTO	2024
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211-02	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2211-02-07	AGUINALDOS 2014	\$29,186.13
2211-03	Agua en Bloque	\$118,176.24
2211-03-20	CAASVAM 2020	\$118,176.24
SUMAS		147,362.37

ELABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
VIASTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLAS
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. H.
CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLAS
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. H.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLAS
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. H.

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
- 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	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,686,457.41
IMPUESTOS	194,846.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,491,603.04
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	2,686,449.04
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	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.37
INGRESOS FINANCIEROS	8.37
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,686,457.41

Gastos y Otras Pérdidas:

- De los rubros se informan los montos totales al 31 de Enero 2024 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

CONCEPTO	2024
Gastos y Otras Pérdidas:	\$916,566.72
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	916,566.72
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	302,183.59
SERVICIOS PERSONALES	179,050.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	435,332.84
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	916,566.72
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,769,890.69

BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

10

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/Enero 2024 Al 31/Enero/2024

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$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 2023	\$0.00	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$5,463,352.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,091,061.57	\$0.00	\$1,091,061.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,629,451.89	\$0.00	\$0.00	\$3,629,451.89
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 2023	\$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
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$10,137,039.31	\$4,372,291.26	\$1,091,061.57	\$0.00	\$15,600,392.14
CAMBIO 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	\$1,091,061.57	\$678,829.12	\$0.00	\$1,769,890.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,769,890.69	\$0.00	\$1,769,890.69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,091,061.57	\$1,091,061.57	\$0.00	\$2,182,123.16
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
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$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
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$10,137,039.31	\$5,463,352.83	\$1,769,890.69	\$0.00	\$17,370,282.83

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ABORÓ:

COMISION DE AGUA Y ALICANTAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. P.
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y ALICANTAMIENTO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. P.
REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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	EFFECTIVO	\$134,758.97	\$62,117.94
1112	BANCOS/TESORERIA	\$0.00	\$857,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$165,705.45	\$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/Enero al 31/Enero/2024

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$2,686,457.41	\$13,310,923.80
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$194,846.00	\$427,709.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$701,141.49
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$2,491,611.41	\$12,182,073.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUJIBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$1,013,392.52	\$12,544,107.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$302,183.59	\$4,671,480.35
SERVICIOS GENERALES	\$91,645.69	\$2,332,014.41
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$141,750.25	\$4,801,648.30
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Avudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$477,812.99	\$691,738.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,673,064.89	\$766,816.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
	\$0.00	\$0.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

12

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$134,530.47
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$134,530.47
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	\$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	\$7,413.00	\$517,484.27
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	\$7,413.00	\$517,484.27
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$7,413.00	-\$517,484.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,665,651.89	\$114,801.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
	\$2,731,296.14	\$1,065,644.25

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/Enero al 31/Enero/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,686,457.41
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$2,686,457.41

BORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AGUA Y ALCAHATALLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO
CAAMPAP
ADMINISTRACION Y FINANZAS
AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

COMISION DE AGUA Y ALCAHATALLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO
REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



CAAMPAO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Enero
2024



EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Enero al 31/ Enero/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$923,979.72
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$7,413.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$916,566.72

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 SIMILAR	\$.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
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$10,214,840.59
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$2,686,457.41
			\$12,901,298.00

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$11,977,318.28
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$380,987.19
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$542,962.53
			\$12,901,298.00

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS



ABORÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL



AUTORIZÓ:

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.

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 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 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

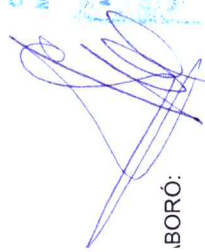
Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

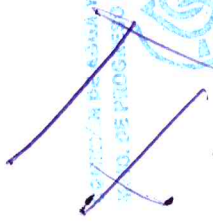
Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

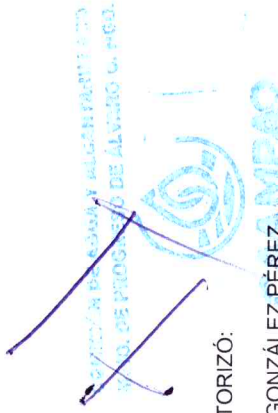
4. Organización y Objeto Social

- 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 CAAMPAO 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.


BORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS




AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS




REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO



Estructura

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

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 CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como en

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 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.

BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 31/Enero/2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	18,273,399.49	11,238,307.82	9,794,987.91	19,716,719.40	1,443,319.91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,495,405.69	11,238,307.82	9,794,987.91	8,938,725.60	1,443,319.91
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	1,065,644.25	8,394,772.75	6,729,120.86	2,731,296.14	1,665,651.89
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,110,228.66	2,843,535.07	3,065,867.05	5,887,896.68	-222,331.98
Concepto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	10,777,993.80	0.00	0.00	10,777,993.80	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,027,309.57	0.00	0.00	2,027,309.57	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

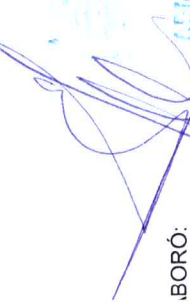
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Se informará sobre:

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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


BORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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


AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
17

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


REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

REVISÓ:

 ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
 COMISARIO COMISARIO

Year	Percentage of Population with Access to Electricity
1990	45.00
1991	50.00
1992	55.00
1993	60.00
1994	65.00
1995	70.00
1996	72.00
1997	74.00
1998	75.00
1999	75.00
2000	75.00

	El Buzo	Comuna de Dampas	Progreso
73-02-	\$0.00	\$17,132.26	\$17,132.26
84-27	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-02-	\$0.00	\$0.00	\$0.00
85	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-02-	\$0.00	\$0.00	\$0.00
84-21	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

AUTORIZÓ:

ING. Efraín González Pérez
DIRECTOR GENERAL

20

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

REVISÓ.

COMISION DE AGUA Y ALIVIAN
DIO. DE PROGRESO DE ALVARO O

ABORÓ:

AUTORIZÓ:

ING. Efraín González Pérez
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ: 
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 31 de Enero de 2024.

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información, relacionada al cierre del 31 de Enero de 2024

ABORÓ:

AUTORIZÓ:

ING. Efraín González Pérez
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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 Alvaro 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"

BORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
22

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO