

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 **30 de Junio 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 30 de Junio se tiene un saldo de **\$2,244,976.93** 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		\$86,677.83
		SUMAS	\$86,677.83

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	\$2,127,352.62
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-	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	\$1,767,683.69
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$1,767,683.69
1112-24-01-	7010104782 Ingresos 2024	-\$15,919.71
1112-24-01-	70097822865 Egresos 2024	\$1,297,393.65
1112-24-01-	70121822332 Inversión 2024	\$465,494.10
1112-24-01-	70148577925 Programa de Devolución de Derechos	\$20,715.65
	SUMAS	\$2,127,352.62

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

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



ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS



AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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	\$6,185,223.13
	SUMAS	\$6,185,223.13

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 Em	\$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	\$582,092.89
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$55,496.29
1123-02-15	Jose Antonio Sanchez Monzon	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguin	-\$11.21
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	-\$0.94
1123-02-35	Alejandro Mendoza Santillán	\$13,398.00
1123-02-51	Saul Martinez Castillo	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$0.00
1123-02-77	Concreto Polimérico de Alta Resistencia Castor, S.A. DE C.V.	\$0.00
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$5,000.00
1123-02-85	Gustavo Daniel Aguilar Martinez	\$0.00
1123-02-86	Teresa Martinez Rangel	\$0.00
1123-02-87	Jesús Alejandro Nava Jiménez	\$0.00
1123-02-88	Emelia Hernández Mera	\$0.00
1123-02-90	Saturnino Falcon Gonzalez	\$0.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$524,097.60
1123-03-02	Jose Antonio Sanchez Monzon	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$138.80
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$58,623.14
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$2,255.50
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.80
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$218.00
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-42	Alejandro Alvarez Mera	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,193.87
	SUMAS	\$579,592.89

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

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



ABORÓ:
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

3. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS



AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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



Ingresos a recuperar a corto plazo			
CTA.	CONCEPTO	2024	
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$2,500.00	
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$500.00	
1123-04-10	JUDITH PEREZ TREJO	\$1,000.00	
1123-04-19	ARTURO HERNANDEZ ESCAMILLA	\$0.00	
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$0.00	
1123-04-36	VICTOR ALFONSO MARTINEZ OLGUIN	\$1,000.00	
	SUMAS	\$582,092.89	
		\$2,500.00	

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	\$2,431,099.16
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	\$2,431,099.16
	SUMAS	\$2,431,099.16

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2023,2024 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$472,373.13 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Junio se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$298,899.00 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.

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,172,031.08
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,172,031.08
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREEDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREEDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$270,126.64
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	\$472,373.13
	SUMAS	\$3,172,031.08

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

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

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

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

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

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

ABORÓ:

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

- 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 TRANSITO	319,532.78
1145-01	Material Hidraulico	158,279.87
1145-02	Material Electrico	3,445.39
1145-03	Medidores de Agua	66,801.14
1145-04	Material Rehabilitado por Composturas	13,019.15
1145-05	Herramientas Menores	77,987.23
	SUMAS	319,532.78

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

- Inversiones Financieras

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

ACTIVO NO CIRCULANTE

\$10,792,167.63

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
1234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidro	\$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

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



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



ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Desglose de los bienes Muebles

CTA.	CONCEPTO	2024
1240	BIENES MUEBLES	\$2,041,483.40
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$847,919.06
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	\$20,083.28
1241-1-5110	Muebles de oficina y estantería	\$651,248.99
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Inform	\$521,842.81
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Inform	\$139,406.18
1241-3-5150	Bienes informáticos	\$117,435.97
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$107,435.97
1244-1	vehiculos y equipo terrestre	\$107,435.97
1244-1-01	VEHICULOS	\$10,000.00
1244-1-5410	Vehículos y Equipo Terrestre	\$199,511.26
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$586,352.72
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$386,841.46
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$101,482.02
1246-2-5620	Maquinaria y equipo industrial	\$96,491.72
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$2,127.83
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	\$368,123.90
1246-5-02	Equipo de Sonido	\$368,123.90
1246-5-03	Telefonía	\$20,169.74
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$20,169.74
1246-7-5670	Herramientas y Máquinas-Herramientas	
1246-9	Otros Equipos	
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	
	SUMAS	2,041,483.40

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 infirma 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

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
COMISION GENERAL

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA 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	\$2,393,846.38
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
	SUMAS	\$2,541,208.75

• Pasivo Circulante

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

CTA	CONCEPTO	2024
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,007.63
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	\$0.00
2111-5-159002	Otras Prestaciones	\$0.00
	SUMAS	4,007.63

2,393,846.38

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$339,416.86
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pago	\$323,687.26
2112-1-000003	Autoservicio Jocarán de progreso	\$60,672.92
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-000053	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.00
2112-1-000055	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL M	\$3,067.20
2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$20,106.60
2112-1-000080	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$3,059.76
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$59,215.27
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$9,733.32
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$5,000.01
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-000111	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$0.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$13,778.80
2112-1-000122	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,839.18
2112-1-000147	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-000151	LABORATORIOS RB SA DE CV	\$25,687.04
2112-1-000157	ISRAEL CUENCA MONROY	\$5,196.54

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

ABORÓ:
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

3. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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

CAAMPAO
COMISARIO

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

2112-1-000189	JANET ANGELES BAUTISTA	\$550.00
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$24,435.76
2112-1-000200	RAFAEL CANO BENITEZ	\$10,324.00
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
2112-1-000211	COMERCIALIZADORA ALLFIND S DE RL DE CV	\$16,768.66
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
2112-2-515001	Bienes informáticos	\$0.00
2112-2-567001	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$0.00
	SUMAS	\$339,413.06

CTA	CONCEPTO	2024
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-816001	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-953001	Otros Convenios	\$124,807.00
	SUMAS	165,478.90

CTA	CONCEPTO	2024
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,153,547.27
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,800,248.72
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	\$24,709.54
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$4,008.45
2117-02-02	IMP 10% S/Honorarios	-\$14,050.37
2117-02-17	IMP 10% S/Honorarios 17	\$33.33
2117-02-18	IMP 10% S/Honorarios 18	\$262.48
2117-02-20	ISR HONORARIOS 2020	\$7,712.62
2117-02-23	I.S.R. PROVEEDORES 2023	\$1,340.58
2117-02-24	I.S.R. Proveedores 2024	\$692.91
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	-\$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	\$1,305,677.31

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CAAMPAO
AUTORIZACIÓN GENERAL

ABORÓ:

J. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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	\$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	\$82,186.05
2117-04-23	IVA POR PAGAR 2023	\$330,509.50
2117-04-24	IVA POR PAGAR 2024	
SUMAS		3,153,547.27

CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$382,258.97
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$376,305.00
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISION ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-17-66	LAURA MENDOZA RAMIREZ	\$0.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$0.00
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$0.00
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	\$352,701.00
2119-01-24	PROVEEDORES EJERCICIO 2024	\$0.00
2119-01-24-01	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO/SFP/DGR/ISN	\$0.00
2119-01-24-02	SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	\$0.00
2119-01-24-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 2024	\$352,701.00
2119-01-24-04	FRANCISCO VELAZQUEZ MOTA	\$0.00
2119-01-24-05	RAMON HERNANDEZ MARTINEZ	\$0.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$5,953.97
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$589.96
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-08	Irma Acosta Olguin	\$0.00
2119-06-03-09	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.00
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	\$0.00
2119-06-03-12	Martimiano Gress Lozano	\$0.00
2119-06-03-15	GILBERTO PACHECO RAMIREZ	\$0.00
2119-06-03-17	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$0.00
2119-06-03-28	BRIZIA HERNANDEZ GALINDO	\$0.00
2119-06-03-33	Candido Martínez Arteaga	\$0.00
2119-06-03-36	Efraín González Pérez	\$0.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	\$0.00
2119-06-03-39	Eusebio Martínez Martín	\$0.00
2119-06-03-42	Sabrina Trejo Pérez	\$0.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$0.00

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO

ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

2119-06-03-48	Isabel Monroy Nájera	\$0.00
2119-06-03-49	Edwin Asael Molina Hernández	\$0.00
2119-06-04	NOMINA PENDIENTE	\$5,364.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-24	Jorge Serrano Rodríguez	\$0.00
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Olguín	\$0.03
2119-06-04-51	Cherry Johana Carón Vázquez	\$0.00
2119-06-04-55	Sergio Ramón Cruz Durán	\$0.00
2119-06-04-72	Efraín González Pérez	\$0.00
	SUMAS	382,258.97

• Pasivos Diferendos		
CTA	CONCEPTO	2024
2150	PASIVOS DIFERENDOS 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	-1,650,864.45

• 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	\$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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	850,357.06
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	850,357.06
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	850,357.06
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	850,357.06

Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los rubros se informan los montos totales al 30 de Junio de 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:	\$954,243.61
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	954,243.61
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	335,588.05
SERVICIOS PERSONALES	110,570.05
MATERIALES Y SUMINISTROS	508,085.51
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	954,243.61
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-103,886.55

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CAAMPAO
PRESIDENCIA GENERAL

AUTORIZÓ:

ABORÓ:
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

CAAMPAO
COMISARIO



Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/Junio/2024 Al 30/Junio/2024

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Deficiencia 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 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
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	\$1,094,369.01	\$305,930.57	\$0.00	\$1,400,299.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,396,992.14	\$0.00	\$1,396,992.14
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,094,369.01	-\$1,091,061.57	\$0.00	\$3,307.44
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	\$5,466,660.27	\$1,396,992.14	\$0.00	\$17,000,691.72

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) 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	2024	2023
1111	EFFECTIVO	\$86,677.83	\$68,128.42
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,127,352.62	\$2,341,067.80
1116-01	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,244,976.93	\$2,440,142.70

2. Se presenta un análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) 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:

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

ABORRACION Y FINANZAS
MINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

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

CAAMPAA
ING. EFRÁN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

ABORRACION Y FINANZAS
MINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

REVISÓ:

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Junio al 30/Junio/2024

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$7,686,017.15	\$13,310,923.80
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$298,899.00	\$427,709.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
PROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$701,141.49
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$7,387,118.15	\$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	\$6,498,657.64	\$12,544,107.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,941,779.50	\$4,671,480.35
SERVICIOS GENERALES	\$981,324.69	\$2,332,014.41
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$2,862,846.91	\$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
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$701,097.09	\$691,738.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,187,359.51	\$766,816.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$613.83	\$134,530.47
BIENES MUEBLES	\$613.83	\$134,530.47
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$613.83	-\$134,530.47
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$7,413.00	\$517,484.27
APLICACIÓN		
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	\$1,179,332.68	\$114,801.43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,244,976.93	\$1,065,644.25

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

El presente se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el Reglamento de Contabilidad de los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables, al 30 de junio de 2024.

El presente se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el Reglamento de Contabilidad de los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables, al 30 de junio de 2024.



AUTORIZO:
CAAMPAA
DIRECCIÓN GENERAL
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL



ABORÓ:

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/Junio al 30/Junio/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$850,357.06
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$850,357.06

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Junio al 30/Junio/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$954,243.61
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$110,570.05
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$110,570.05
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$843,673.56

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

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


CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ABORÓ:

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

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


CAAMPAO
AUTORIZO
DIRECTOR GENERAL

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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


CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Presupuestarias:
Cuentas de ingresos

CUESTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$12,901,298.00	\$0.00	\$12,901,298.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$7,336,265.36	\$0.00	\$6,485,908.30
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$1,270,627.45	\$0.00	\$1,270,627.45	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$6,835,660.09	\$0.00	\$7,686,017.15
		\$14,171,925.45	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45

Cuentas de Egresos

CUESTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$12,901,298.00	\$0.00	\$12,901,298.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$8,815,557.22	\$0.00	\$7,861,313.61	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$1,270,627.45	\$0.00	\$1,270,627.45
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$609,623.94	\$0.00	\$605,403.77	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	-\$379.31	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,746,744.29	\$0.00	\$5,805,587.38	\$0.00
		\$14,171,925.45	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45

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

1. Introducción

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

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

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

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

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



ABORACIÓN
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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



ING. CERRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
CAAMPAO
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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. 2024
- d) Régimen jurídico. Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) Consideraciones. 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 fiscales del ente: proceso de regularización.
- f) Estructura. La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos básicos.

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 actual, 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.

Estado Analítico del Activo
Al 30/Junio /2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,709,885.67	3,463,948.63	3,630,933.83	19,541,900.47	-166,985.20
ACTIVO CIRCULANTE	8,916,718.04	3,463,948.63	3,630,933.83	8,749,732.84	-166,985.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,440,142.70	2,426,574.94	2,621,740.71	2,244,976.93	-196,165.77
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	6,157,042.56	1,037,373.69	1,009,193.12	6,185,223.13	28,180.57
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	10,792,167.63	0.00	0.00	10,792,167.63	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,041,483.40	0.00	0.00	2,041,483.40	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

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

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

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

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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.	
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	
Equivalente en moneda nacional.	

NO APLICA

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, tuvo un comportamiento de lo estimado cumpliendo en un 80% su recaudación mensual.

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

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 30/Junio/2024

[illegible]

AGUA Y AL CANTARILLADO

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

ABORÓ:
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL
17

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

[illegible]

CAAMPAO
COMISARIO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Mayo 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 de Mayo se tiene un saldo de **\$2,440,142.70** 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	\$68,128.42
	SUMAS	\$68,128.42

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	\$2,341,067.80
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	\$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	\$1,981,398.87
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$1,981,398.87
1112-24-01-	7010104782 Ingresos 2024	-\$17,642.82
1112-24-01-	70097822865 Egresos 2024	\$1,503,018.05
1112-24-01-	70121822332 Inversión 2024	\$475,307.99
1112-24-01-	70148577925 Programa de Devolución de Derechos	\$20,715.65
	SUMAS	\$2,341,067.80

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



ABORÓ:
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

1

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



REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
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	\$6,157,042.56
	SUMAS	\$6,157,042.56

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 Em	\$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	\$640,230.95
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$101,526.65
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguín	-\$11.21
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	-\$0.90
1123-02-35	Alejandro Mendoza Santillán	\$13,398.00
1123-02-51	Saúl 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	\$45,831.32
1123-02-87	Jesús Alejandro Nava Jiménez	\$0.00
1123-02-88	Emelia Hernández MEea	\$200.00
1123-02-90	Saturnino Falcón González	\$0.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$535,404.30
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$150.00
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.00
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$71,623.14
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$549.50
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.80
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$219.50
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,193.87
	SUMAS	\$636,930.95

Ingresos a recuperar a corto plazo

CTA.	CONCEPTO	2024
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$3,300.00
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$1,500.00
1123-04-19	ARTURO HERNANDEZ ESCAMILLA	\$0.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$0.00
1123-04-36	VICTOR ALFONSO MARTINEZ OLGUIN	\$1,800.00
	SUMAS	\$3,300.00

\$640,230.95

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	\$2,431,099.16
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pl	\$2,431,099.16
	SUMAS	\$2,431,099.16

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2023,2024 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$369,281.08 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Mayo se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$298,899.00 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.

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,085,712.45
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,085,712.45
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	-\$7,669.28
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	\$286,900.06
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	\$369,281.08
	SUMAS	\$3,085,712.45

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



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

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



AUTORIZÓ:
DIRECTOR GENERAL
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ

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



REVISÓ:
COMISARIO
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

• 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

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

\$10,792,167.63

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	Ampliación Bodega Almacén	\$22,191.16
1233-02	Edificio	\$140,591.78
1234	INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49
1234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hii	\$8,640,724.49
1234-6-01	Carcamos	\$241,610.24
1234-6-02	Equipo de Cloración	\$5,600.00
1234-6-03	Línea de Conducción	\$1,122,044.41
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	\$4,768,757.44
1234-6-05	Red de Distribución	\$424,608.88
1234-6-06	Tomas Domiciliarias	\$1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	\$772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	\$137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	\$74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

Desglose de los bienes Muebles		
CTA.	CONCEPTO	2024
1240	BIENES MUEBLES	\$2,041,483.40
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$847,919.05
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
1241-1-03	Muebles de oficina y estantería	\$20,083.28
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Inform	\$661,248.99
1241-3-01	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Infor	\$521,842.81
1241-3-015C	Bienes Informáticos	\$139,406.18
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$117,435.97
1244-1-01	VEHÍCULOS	\$107,435.97
1244-1-01C	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
1246-2-02C	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 Maquinas-Herramienta	\$368,123.90
1246-7-567C	Herramientas y Maquinas-Herramientas	\$368,123.90
1246-9	Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
SUMAS		2,041,483.40

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	Depreciacion 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

- 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	\$2,456,945.03
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
SUMAS		\$2,604,307.40

• Pasivo Circulante

2,456,945.03

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

CTA	CONCEPTO	2024
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,456,945.03
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,107,808.28
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,007.63
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	\$0.00
2111-5-159002	Otras Prestaciones	\$0.00
SUMAS		4,007.64

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$469,744.76
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pago	\$454,015.16
2112-1-000003	Autoservicio Jocarán de progreso	\$125,535.17
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-000055	COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL M	\$3,067.20
2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$26,875.51
2112-1-000080	MARCELO ZUNIGA ZUNIGA	\$15,743.40
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$40,910.47
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$9,733.32
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$5,000.01
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-000111	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$7,540.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$7,000.00
2112-1-000122	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,839.18
2112-1-000147	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-000157	ISRAEL CUENCA MONROY	\$13,651.54
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$24,435.76
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
2112-1-000211	COMERCIALIZADORA ALLEFIND S DE RL DE CV	\$16,768.66
2112-1-000216	TERESA MARTINEZ RANGEL	\$91,663.54
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por	\$15,729.60
2112-2-000154	SARC SOLUCIONES INTEGRALES SAS DE CV	\$15,729.60
SUMAS		\$469,744.76

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
2024

CTA CONCEPTO

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

2117	2117-01	CONCEPTO	2024
2117-01-01		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,095,273.02
2117-01-02		I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,801,938.87
2117-01-03		Otras Retenciones de Asimilables	\$8,119.90
2117-01-04		I.S.R. 2012	\$146,481.49
2117-01-05		I.S.R. 2014	\$244,310.08
2117-01-17		I.S.R. 2015	\$273,370.00
2117-01-18		I.S.R. 2016	\$189,934.89
2117-01-19		I.S.R. 2017	\$227,745.82
2117-01-20		I.S.R. 2018	\$177,322.65
2117-01-21		ISR 2019	\$281,276.19
2117-01-22		ISR SALARIOS 2020	\$211,642.52
2117-01-23		I.S.R. SALARIOS 2021	-\$4,121.56
2117-01-24		I.S.R. SALARIOS 2022	\$19,457.11
2117-02-02		I.S.R. SALARIOS 2023	\$0.09
2117-02-03		I.S.R. SALARIOS 2024	\$26,399.69
2117-02-17		I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$3,445.70
2117-02-18		IMP 10% S/Honorarios	-\$14,050.37
2117-02-19		IMP 10% S/Honorarios 17	\$33.33
2117-02-20		IMP 10% S/Honorarios 18	\$262.48
2117-02-23		ISR HONORARIOS 2020	\$7,712.62
2117-02-24		ISR. PROVEEDORES 2023	\$1,340.58
2117-03-01		ISR. Proveedores 2024	\$1,255.66
2117-03-02		I.S.R. Retenido sobre Arrendamiento	\$51,629.69
2117-03-03		IMP 10% S/Arrendamiento	\$31,047.48
2117-03-18		I.S.R. Retenido por Fletes	\$120.00
2117-03-19		IMP 10% S/Arrendamiento 2018	\$6,200.00
2117-03-21		Arrendamiento 19	\$6,820.00
2117-03-22		ISR ARRENDAMIENTO 2020	\$7,440.00
2117-03-23		I.S.R. Arrendamiento 2021	-\$0.05
2117-03-24		I.S.R. Arrendamiento 2022	-\$617.74
2117-04		I.S.R. Arrendamiento 2023	\$0.00
		I.S.R. Arrendamiento 2024	\$620.00
		Impuesto al Valor Agregado	\$1,245,150.16

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



ABORÓ: **CAAMPAAO**
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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



AUTORIZÓ:
CAAMPAAO
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
CAAMPAAO
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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 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	\$269,982.35
SUMAS		3,095,273.02

CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$373,303.97
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$367,350.00
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISION ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-24	PROVEEDORES EJERCICIO 2024	\$343,746.00
2119-01-24-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 2024	\$343,746.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$5,953.97
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$589.96
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-04	NOMINA PENDIENTE	\$5,364.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Víctor Alfonso Martínez Olguín	\$0.03
SUMAS		373,303.97

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
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,657,657.86
2199-991001	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,657,657.86
SUMAS		-1,650,864.45

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



ABORÓ:
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
CAAMPAO
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

• 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	\$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

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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MAYO DE 2024

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	846,535.21
IMPUESTOS	33,841.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	812,685.83
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	846,526.83
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	8.38
INGRESOS FINANCIEROS	8.38
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFI	8.38
Total de Ingresos y Otros Beneficios	846,535.21

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2024
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,123,344.24
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,123,344.24
SERVICIOS PERSONALES	343,480.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	207,051.76
SERVICIOS GENERALES	572,811.61
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,123,344.24
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-276,809.03

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informa de manera agrupada, los montos que integran el patrimonio generado por la captación de los Ingresos Propios

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/Mayo/2024 Al 31/Mayo/2024

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en 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 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	\$16,600,392.14
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	\$1,094,369.01	\$469,817.12	\$0.00	\$1,564,186.13
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,560,878.69	\$0.00	\$1,560,878.69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,094,369.01	-\$1,091,061.57	\$0.00	\$3,307.44
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	\$4,466,660.27	\$1,560,878.69	\$0.00	\$17,104,578.27

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

ABORO: CAAMPAP
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ABOR: ANAYEY SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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

AUTORIZO: CAAMPAP
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ: CAAMPAP
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024), y periodo anterior (2023) 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	2024	2023
1111	EFFECTIVO	\$68,128.42	\$102,946.12
1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,341,067.80	\$2,492,137.46
1116-01	CPE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,440,142.70	\$2,626,030.06

2. Se presenta un análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como a continuación se muestra

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/Mayo al 31/Mayo/2024

Concepto	2024	2023
FIJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$6,835,660.09	\$13,310,923.80
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$298,899.00	\$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	\$6,536,761.09	\$12,182,073.31
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUJIBUACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$5,453,134.81	\$12,544,107.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,606,191.45	\$4,671,480.35
SERVICIOS GENERALES	\$803,256.79	\$2,332,014.41
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$2,317,659.77	\$4,801,648.30
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$11,609.45	\$47,228.50
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$714,417.35	\$691,738.07
FIJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,382,525.28	\$766,816.17
FIJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
ORIGEN		

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$613.83	\$134,530.47
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$613.83	\$134,530.47
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FIJILIOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$613.83	-\$134,530.47
FIJILIOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
FINDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$7,413.00	\$517,484.27
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FIJILIOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$7,413.00	\$517,484.27
INCREMENTO/DEMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$7,413.00	-\$517,484.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,374,498.45	\$114,801.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
	\$2,440,142.70	\$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/Mayo al 31/Mayo/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$846,535.21
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$846,535.21

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/Mayo al 31/Mayo/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,123,613.24
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$207,320.76
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$207,051.76
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$916,292.48

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Contables:

Bienes en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ 00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 00
AVALES Y GARANTIAS	\$ 00
JUICIOS	\$ 00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILAR	\$ 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	\$8,182,800.57
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$1,270,627.45	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$5,989,124.88
		\$14,171,925.45	\$14,171,925.45

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	\$0.00	\$3,592.07
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$4,467.23	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,762.03	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00
		\$7,229.26	\$12,904,890.07

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 cultura de pago de los servicios de agua potable y alcantarillado.

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:
Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998
Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- b) Principal actividad. Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- c) Ejercicio fiscal. 2024
- 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.

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



ABORÓ: CAAMPAO

2. ANAYELI SERRANO LÓPEZ FINANZAS
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

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



ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
CAAMPAO
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 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.

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 31/Mayo /2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,826,753.87	3,754,541.74	3,872,409.94	19,708,885.67	-117,868.20
ACTIVO CIRCULANTE	9,034,855.24	3,754,272.74	3,872,409.94	8,916,718.04	-118,137.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,626,030.06	2,670,752.93	2,856,640.29	2,440,142.70	-185,887.36
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	6,089,292.40	1,083,519.81	1,015,769.65	6,157,042.56	67,750.16
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	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	269.00	0.00	10,792,167.63	269.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,041,214.40	269.00	0.00	2,041,483.40	269.00
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 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	

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo, tuvo un comportamiento de lo estimado cumpliendo en un 80% su recaudación mensual.

Estado Analítico Mensual de Ingresos

[illegible]

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

ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

12. Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

DR. ANAYELI SERRANO LOPEZ
MINISTRA DE ECONOMIA Y FINANZAS

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ABORÓ:

2. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

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


CAAMPAO
COMISIÓN GENERAL
AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

19

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


CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo. CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **30 de Abril 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 30 de Abril se tiene un saldo de

\$2,625,030.06 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	\$102,946.12
	SUMAS	\$102,946.12

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	\$2,492,137.46
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	\$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	\$0.00
1112-24-01	BANAMEX 2024	\$2,132,468.53
1112-24-01-7010104782	Ingresos 2024	\$2,132,468.53
1112-24-01-70097822865	Egresos 2024	-\$12,814.92
1112-24-01-70121822332	Inversión 2024	\$1,683,109.19
1112-24-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$441,466.99
1112-24-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$20,707.37
	SUMAS	\$2,491,561.83

Fondos con Afectación Específica	
CTA.	CONCEPTO
1116-01	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS
SUMAS	
2024	
\$30,946.48	
\$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	\$6,089,292.40
SUMAS		\$6,089,292.40

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

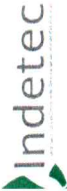
CTA.	CONCEPTO	2024
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales	\$0.00
1122-79	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00
1122-79-01	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	\$604,428.56
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$56,184.26
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguín	-\$11.20
1123-02-27	Brizia Hernández Galindo	-\$0.88
1123-02-35	Alejandro Mendoza Santillán	\$13,398.00
1123-02-51	Saúl Martínez Castillo	\$0.00
1123-02-68	Luis Fernando Zamora Hernández	\$5,000.00
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$0.00
1123-02-85	Gustavo Daniel Aguilar Martínez	\$0.40
1123-02-86	Teresa Martínez Rangel	\$0.00
1123-02-87	Jesús Alejandro Nava Jiménez	\$0.00
1123-02-88	Emelia Hernández MEea	\$688.50
1123-02-90	Saturnino Falcón González	\$6,510.16
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$544,144.30
1123-03	Gastos por comprobar	\$331,667.49
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$150.00
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$0.00
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$79,723.14
1123-03-28	Efrain González Pérez	\$1,189.50
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$0.80
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$219.50
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solis	\$0.00
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$131,193.87
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$600,328.56
SUMAS		\$600,328.56



Ingresos a recuperar a corto plazo		
CTA.	CONCEPTO	2024
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$4,100.00
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$1,500.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$0.00
1123-04-36	VICTOR ALFONSO MARTINEZ OLGUIN	\$2,600.00
	SUMAS	\$4,100.00

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	\$2,398,314.41
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores P	\$2,398,314.41
	SUMAS	\$2,398,314.41

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2023,2024 en específico en materia de:

IVA Acreditable por recuperar \$393,780.43 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Abril se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$265,058.00 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.

CTA.	CONCEPTO	2024
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,086,549.43
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,086,549.43
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 Acreditabile 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditabile 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditabile 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	\$263,237.69
1129-01-12	IVA acreditabile 2017	\$130,133.80
1129-01-13	IVA acreditabile 2018	\$211,927.55
1129-01-14	I V A. Acreditabile 2019	\$297,160.45
1129-01-15	IVA Acreditabile 2020	\$11,034.68
1129-01-21	IVA Acreditabile 2021	\$393,753.91
1129-01-22	IVA Acreditabile 2022	\$184,048.07
1129-01-23	IVA Acreditabile 2023	\$126,777.68
1129-01-24	IVA Acreditabile 2024	\$393,780.43
	SUMAS	\$3,086,549.43

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



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

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO



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

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

\$10,791,898.63

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	Ampliación 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
1234-6-01	Carcamos	\$241,610.24
1234-6-02	Equipo de Cloración	\$5,600.00
1234-6-03	Línea de Conducción	\$1,122,044.41
1234-6-04	Tanque de Almacenamiento	\$4,768,757.44
1234-6-05	Red de Distribución	\$424,608.88
1234-6-06	Tomas Domiciliarias	\$1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	\$772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	\$137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	\$74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

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



ABOR: CAAMPAO
3. ANAYELI SERRANO LÓPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Desglose de los bienes Muebles			2024
CTA.	CONCEPTO		
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 Inform		\$660,979.99
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Inform		\$521,842.81
1241-3-5150	Bienes informáticos		\$139,137.18
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$117,435.97
1244-1	vehiculos 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 Comunicacion		\$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			2024
CTA.	CONCEPTO		
1250	ACTIVOS INTANGIBLES		\$268,281.30
1251	SOFTWARE		\$268,281.30
1251-1	Software		\$217,641.30
1251-1-01	Software y licencias		\$217,641.30
1251-59100	Software		\$50,640.00
	SUMAS		268,281.30

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortizaciones aplicadas.			2023	2024
CTA.	CONCEPTO			
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

- 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	\$2,298,003.20
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
	SUMAS	\$2,445,365.57

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

CTA	CONCEPTO	2024
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,948,866.45
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

2,298,003.20

CTA	CONCEPTO	2024
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$311,875.01
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar	\$296,145.41
2112-1-000002	CECILIA FLORES CRUZ	\$236.00
2112-1-000003	Autoservicio jocarán de progreso	\$78,940.51
2112-1-000013	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-000021	FELIPE BARRERA HERNÁNDEZ	\$309.34
2112-1-000047	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-000055	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL MEZ	\$3,067.20
2112-1-000061	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$36,092.50
2112-1-000080	MARCELO ZUNIGA ZUNIGA	\$2,107.51
2112-1-000086	JUAN CARLOS PÉREZ SÁNCHEZ	\$0.00
2112-1-000094	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$51,277.97
2112-1-000096	Alberto Contreras Santiago	\$9,733.32
2112-1-000099	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$9,998.09
2112-1-000109	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-000112	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$9,800.00
2112-1-000122	PAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,839.18



LABORCAAMPAAO



CAAMPAAO



CAAMPAAO

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

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

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

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISO:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

6

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	\$5,636.54
2112-1-000191	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$15,321.46
2112-1-000201	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
2112-1-000211	COMERCIALIZADORA ALLFIND S DE RL DE CV	\$7,539.65
2112-1-000216	TERESA MARTINEZ RANGEL	\$0.80
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por	\$15,729.60
2112-2-000154	SARC SOLUCIONES INTEGRALES SAS DE CV	\$15,729.60
	SUMAS	\$311,875.01

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	\$3,107,883.94
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,799,555.49
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	\$24,016.31
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$2,329.51
2117-02-02	IMP 10% S/Honorarios	-\$14,050.37
2117-02-17	IMP 10% S/Honorarios 17	\$33.33
2117-02-18	IMP 10% S/Honorarios 18	\$262.48
2117-02-20	ISR HONORARIOS 2020	\$7,712.62
2117-02-23	I.S.R. PROVEEDORES 2023	\$1,340.58
2117-02-24	I.S.R. Proveedores 2024	\$2,371.85
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	-\$617.74
2117-03-23	I.S.R. Arrendamiento 2023	\$620.00
2117-03-24	I.S.R. Arrendamiento 2024	\$1,289,528.27
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	

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

REVISÓ:
ING EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CTA	CONCEPTO	2024
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$359,621.97
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$353,828.00
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISION ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-17-66	LAURA MENDOZA RAMIREZ	\$0.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$0.00
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$0.00
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	\$330,224.00
2119-01-24-01	GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO/SFP/DGR/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	\$0.00
2119-01-24-04	FRANCISCO VELAZQUEZ MOTA	\$0.00
2119-01-24-05	RAMON HERNANDEZ MARTINEZ	\$0.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$5,793.97
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$429.96
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-08	Irma Acosta Olguin	\$0.00
	SUMAS	3,107,883.94

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



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

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CAAMPAO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Abril 2024



2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	\$0.00
2119-06-03-12	Martiniño Gress Lozano	\$0.00
2119-06-03-15	GILBERTO PACHECO RAMÍREZ	\$0.00
2119-06-03-17	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$0.00
2119-06-03-33	Cándido Martínez Arteaga	\$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
	SUMAS	359,621.97

• 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	-1,650,864.45	

• 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	\$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	

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

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



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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAN GONZALEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



RÉVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

3. 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 AL 30 DE ABRIL DE 2024

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	977,562.99
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	977,554.88
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	977,554.88
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	8.11
INGRESOS FINANCIEROS	8.11
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFI	8.11
Total de Ingresos y Otros Beneficios	977,562.99

Gastos y Otras Pérdidas:

1. De los rubros se informan los montos totales al 30 de Abril de 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:	\$1,128,107.76
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,128,107.76
SERVICIOS PERSONALES	322,235.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	242,741.55
SERVICIOS GENERALES	563,130.69
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS AGUA Y ALCANTARILLADO	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,128,107.76
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-150,544.77



CAAMPAO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Abril 2024



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- 2. Se informa de manera agrupada, los montos que integran el patrimonio generado por la captación de los Ingresos Propios

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/Abril 2024 Al 30/Abril/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 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO NETO FINAL DE 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	\$1,094,369.01	\$305,930.57	\$0.00	\$1,400,299.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,396,992.14	\$0.00	\$1,396,992.14
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,094,369.01	-\$1,091,061.57	\$0.00	\$3,307.44
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 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	\$5,466,660.27	\$1,396,992.14	\$0.00	\$17,000,691.72

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



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

ABORÓ: **CAAMPAO**
ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS



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

AUTORIZO: **CAAMPAO**
DIRECTOR GENERAL

ING. EBERAR GONZALEZ PÉREZ



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

REVISÓ: **CAAMPAO**

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

Participaciones	\$11,609.45	\$47,226.50
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$701,097.09	\$691,738.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,187,359.51	\$766,816.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$613.83	\$134,530.47
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$613.83	\$134,530.47
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$613.83	-\$134,530.47
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
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	\$1,179,332.68	\$114,801.43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,065,644.25	\$950,842.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,244,976.93	\$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/Abril al 30/Abril/2024

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$977,562.99
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$977,562.99

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/Abril al 30/Abril/2024

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,128,107.76
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$242,741.55
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$242,741.55
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$885,366.21

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
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



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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL



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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$12,901,298.00	\$0.00	\$12,901,298.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$7,889,736.11	\$0.00	\$8,182,800.57
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$1,270,627.45	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$5,011,561.89	\$0.00	\$5,989,124.88
	Cuentas de Egresos	\$12,901,298.00	\$12,901,298.00	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$12,901,298.00	\$0.00	\$12,901,298.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$9,796,650.77	\$0.00	\$9,939,170.46	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,270,627.45
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$516,703.25	\$0.00	\$458,168.06	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,587,943.98	\$0.00	\$3,774,586.93	\$0.00
		\$12,901,298.00	\$12,901,298.00	\$14,171,925.45	\$14,171,925.45

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

1. Introducción

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

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

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

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:
Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998
Principales cambios en su estructura. Sin cambios a la fecha que se informa

4. Organización y Objeto Social

- | | |
|---------------------------------------|---|
| a) Objeto social. | La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento |
| b) Principal actividad. | Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento 2022 |
| c) Ejercicio fiscal. | Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio |
| d) Régimen jurídico. | |
| e) Consideraciones fiscales del ente: | La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización. |
| Estructura | |
| f) organizacional | 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 Alvaro 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 Alvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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 Alvaro 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 Alvaro 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.

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



ABORÓ:
CAAMPAO

ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS
C. ANAYELI SERRANO LOPEZ

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL



REVISÓ:
CAAMPAO
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

- 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.

Estado Analítico del Activo
Al 30/Abril/2024

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,989,971.90	3,998,291.92	4,161,509.95	19,826,753.87	-163,218.03
ACTIVO CIRCULANTE	9,198,073.27	3,998,291.92	4,161,509.95	9,034,855.24	-163,218.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,892,814.36	2,828,839.15	3,095,623.45	2,626,030.06	-266,784.30
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	5,985,726.13	1,169,452.77	1,065,886.50	6,089,292.40	103,566.27
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

	50.00	50.00	\$6,703.96	\$1,949.42
COMISION DE AGUA Y ALVANTAJA			\$19,161.46	\$10,924.83
IMPORTE	50.00	50.00	\$6,703.96	\$1,949.42
IMPORTE DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO	50.00	50.00	\$10,945.27	\$1,900.24

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
 MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
 C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
 ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS
 ABOR:
 INGENIERIA
 19-03-2019
 AUTORIZO:
 ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
 DIRECTOR GENERAL
 INGENIERIA
 19-03-2019
 REVIS:

[illegible]

1 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Comisión de Asesoría Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaró Obregón Hidalgo no presenta deuda pública

12. Calificaciones otorgadas

Algunos de los Municipios de Desarrollo de Alvaro Obregón Hidalgo no presenta transacciones sujetas a una calificación

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Abril de 2024.

5. Eventos Posteriores al Cierre

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

5. Relacionadas

3 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Abril de 2024

7. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
AUTORIZO
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO