

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, CAAMPAA adjunta las notas a los estados financieros con cifras al 31 de Diciembre, 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 Diciembre se tiene un saldo de \$1,065,644.25 integrado por los siguientes rubros:

Efectivo

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1111	EFFECTIVO	\$125,319.00
	SUMAS	\$125,319.00

Bancos/Tesorería

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

CTA	BANCO	IMPORTE
1112	BANCOS/ TESORERÍA	
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	Banamax 2022	\$575.63
1112-22-01-7010104782	Ingresos 2022	\$575.63
1112-22-01-70097822865	Egresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70121822332	Inversión 2022	\$0.00
1112-23	Bancos 2023	\$549,709.84
1112-23-01	Banamax 2023	\$549,709.84
1112-23-01-7010104782	Ingresos 2023	\$8,884.58
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$284,644.02
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$263,275.81
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$20,674.99
	SUMAS	\$909,378.77

Fondos con Afectación Específica

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

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

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

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



CAAMPAA
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAA
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COV/SARIO

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,110,228.66
	SUMAS	\$6,110,228.66

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$618,830.26
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$42,108.10
1123-02-15	José Antonio Sánchez Montzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguín	\$0.86
1123-02-27	Brizla Hernández Gallardo	\$0.48
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$5,000.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$576,722.16
1123-03-02	José Antonio Sánchez Montzón	\$331,667.49
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$113,693.80
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$167.00
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,193.87
	SUMAS	\$618,830.26

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

CTA.	CONCEPTO	2023
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,225,764.48
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	\$2,225,764.48
1124-61	INDEMNIZACIONES	\$0.00
1124-61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00
	SUMAS	\$2,225,764.48

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	2023
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,285,633.92
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,285,633.92
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$245,992.50
1129-01-12	IVA Pendiente de acreditar	\$130,133.80
1129-01-13	IVA acreditables 2017	\$211,927.55
1129-01-14	IVA acreditables 2018	\$297,160.45
1129-01-15	IVA Acreditables 2019	\$11,034.68
1129-01-21	IVA Acreditables 2020	\$393,753.91
1129-01-22	IVA Acreditables 2021	\$194,048.07
1129-01-23	IVA Acreditables 2022	\$716,887.79

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

CAAMPAA
COMISARIO

ELABORÓ:

L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ
ADMINISTRADORA DE ADYON, Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

	SUMAS	\$3,265,633.92
--	-------	----------------

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



ADMINISTRACION Y FINANZAS

ELABORÓ:

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

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



CAAMPAAO
DIRECCION GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



CAAMPAAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COM/SARO

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

IVA Acreditado por recuperar \$716,887.79 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Diciembre se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de **\$427,709.00** por lo que de los ejercicios históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**
4.- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
1145	BIENES EN TRANSITO	158,279.87
1145-01	Material Hidraulico	3,445.39
1145-02	Material Electrico	66,801.14
1145-03	Medidores de Agua	13,019.15
1145-04	Material Rehabilitado por Composturas	77,987.23
1145-05	Herramientas Menores	
	SUMAS	319,532.78

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

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y OBRAS	\$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, H	\$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
	SUMAS	8,946,503.21

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

ELABORÓ:
L. C. 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.

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COV. SARIO

Desglose de los bienes Muebles		
CTA.	CONCEPTO	2023
1240	BIENES MUEBLES	\$2,027,309.57
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$834,090.05
1241-1	Muebles de Oficina y Estandería	\$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	\$647,419.99
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Info	\$521,842.81
1241-3-5150	Bienes Informáticos	\$125,577.18
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$117,435.97
1244-1-01	VEHICULOS	\$107,435.97
1244-1-5410	Vehículos y Equipo Terrestre	\$10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,075,783.55
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$586,352.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$199,511.26
1246-2-5620	Maquinaria y equipo industrial	\$386,841.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	\$96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	\$2,127.83
1246-5-03	Telefonia	\$2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$367,779.07
1246-7-5670	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$367,779.07
1246-9	Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
	SUMAS	2,027,309.57

Desglose de los bienes Intangibles

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

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

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULA	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

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

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

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

AUTORIZÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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

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

CTA	CONCEPTO	2023
2000	PASIVO	\$2,673,007.35
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,525,644.98
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
SUMAS		\$2,673,007.35

• Pasivo Circulante

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

2,525,644.98

CTA	CONCEPTO	2023
2000	PASIVO	\$2,673,007.35
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,525,644.98
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,169,095.23
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
2111-1-1130	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-1220	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,007.62
2111-3-1310	Prima de Antigüedad	\$0.00
2111-3-1320	Prima de Vacaciones y Dominical	\$2.00
2111-3-1320	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$1.00
2111-5-1520	Indemnizaciones	\$0.00
2111-5-1590	Otras Prestaciones	\$1.00
SUMAS		4,006.62

CTA	CONCEPTO	2023
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$214,645.78
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar	\$214,645.78
2112-1-0000	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-0000	Autoservicio Jocarán de progreso	\$31,372.06
2112-1-0000	Juan Manuel Cortez Ruiz	\$0.01
2112-1-0000	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-0000	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-0000	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.01
2112-1-0000	COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL N	\$3,067.20
2112-1-0000	ARTURO HERNÁNDEZ GARCÍA	\$0.00
2112-1-0000	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$33,935.07
2112-1-0000	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$18,259.76
2112-1-0000	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$20,494.47
2112-1-0000	Alberio Contreras Santiago	\$6,633.32
2112-1-0000	BRENDA LYNN SERRANO LÓPEZ	\$0.00
2112-1-0000	FERRECECAS DE HIDALGO SA DE CV	\$3,100.00
2112-1-0000	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	-\$1.99
2112-1-0000	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$0.01

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

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

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

2112-1-0001	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-0001	IVAN OLGUIN VALDEZ	\$3,248.00
2112-1-0001	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$4,200.00
2112-1-0001	PEDRO BARRERA ARTEAGA	\$487.20
2112-1-0001	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,952.94
2112-1-0001	J. PILAR ESTRADA CRUZ	\$13,050.00
2112-1-0001	FIDENCIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-0001	MARIA INES VAZQUEZ OLGUIN	-\$6.00
2112-1-0001	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-0001	ISRAEL CUENCA MONROY	\$5,636.54
2112-1-0001	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-0001	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
SUMAS		\$214,645.78

CTA	CONCEPTO	2023
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-81600	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-85300	Otros Convenios	\$124,807.00
SUMAS		165,478.90

CTA	CONCEPTO	2023
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,453,612.92
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$2,009,097.18
2117-01-01	Otras Retenciones de Asimilables	\$6,119.90
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	\$233,558.09
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$2,810.74
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	ISR PROVEEDORES 2023	\$3,231.20
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	ISR Arrendamiento 2021	-\$0.05
2117-03-22	I.S.R. Arrendamiento 2022	-\$617.74
2117-03-23	I.S.R. Arrendamiento 2023	\$620.00
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$1,395,696.79
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

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

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

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

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

CAAMPAO
COMISARIO

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	\$569.44
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	\$178,598.73
2117-04-22	IVA POR PAGAR 2022	\$168,886.45
2117-04-23	IVA POR PAGAR 2023	\$502,715.03
2117-398001	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$0.00
SUMAS		3,453,612.92

CTA	CONCEPTO	2023
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$331,351.00
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$324,662.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$2,001.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-04	MARILYN VERONICA CASTRO RAMIREZ	\$2,000.00
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$299,057.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$299,057.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$6,688.15
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$1,324.14
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	\$450.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	\$160.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$1,344.18
2119-06-04	NÓMINA PENDIENTE	\$5,364.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Olgún	\$0.03
SUMAS		331,351.00

CTA	CONCEPTO	2023
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	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,643,451.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,650,244.86
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,650,244.86
SUMAS		-1,643,451.45

Pasivo No Circulante

CTA	CONCEPTO	2023
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$29,186.13
2211-02	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2211-02-07	CAANTAGUINALDOS 2014	\$118,176.24
2211-03	Agua en Bloque	\$118,176.24
2211-03-20	CAASVAM 2020	\$118,176.24
SUMAS		\$147,362.37

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

AUTORIZO:
ING. EFRAN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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

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

CAAMPAAO
COMISARIO

CAAMPAAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	859,276.05
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	40,802.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	818,465.99
SUBTOTAL DE COLABORACIÓN FISCAL	859,267.69
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.36
INGRESOS FINANCIEROS	8.36
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.36
Total de Ingresos y Otros Beneficios	859,276.05

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,947,619.47
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,947,619.47
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,305,905.10
SERVICIOS PERSONALES	170,990.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	470,723.74
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,947,619.47
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,088,343.42

#REF!

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

CAAMPAAO
ADMINISTRACIÓN FINANZAS

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

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

CAAMPAAO
AUTORIZACIÓN GENERAL
DIRECTOR GENERAL

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAAO
COMISARIO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/Diciembre 2023 Al 31/Diciembre/2023

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 2022	\$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 2022	\$0.00	\$2,393,519.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
REVALUOS	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
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
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$10,137,039.31	\$2,393,519.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
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	\$1,988,672.15	-\$941,443.86	\$0.00	\$1,047,228.29
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,091,061.57	\$0.00	\$1,091,061.57
REVALUOS	\$0.00	\$1,988,672.15	-\$2,032,505.43	\$0.00	-\$43,833.28
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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

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

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
CAAMPAO
REGION CENTRAL

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

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
CONV. SARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFECTIVO	\$125.319.00	\$52.117.94
1112	BANCOS/ TESORERIA	\$909.378.77	\$857.778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	\$30.946.48	\$30.946.48
	SUMAS	\$1.065.644.25	\$950.842.82

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

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

Concepto	2023	2022
FI LIJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$13.310.923.80	\$13.165.515.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$427.709.00	\$870.532.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$701.141.49	\$645.597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$12.182.073.31	\$11.207.785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COI ARO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUIRRI AC	\$0.00	\$441.600.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$12.544.107.63	\$11.368.946.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4.671.480.35	\$3.693.456.85
SERVICIOS GENERALES	\$2.332.014.41	\$2.494.491.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$4.801.648.30	\$4.524.023.38
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$47.226.50	\$97.082.37
Anulaciones	\$0.00	\$0.00
Cancelaciones	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$891.738.07	\$559.892.54
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$766.816.17	\$1.796.568.86

FI LIJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

COMISIÓN DE AGUAY ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

ADMINISTRACIÓN FINANZAS
CAAMPAAO

COMISIÓN DE AGUAY ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

DIRECCIÓN GENERAL
CAAMPAAO

COMISIÓN DE AGUAY ALCANTARILLADO
M.P.O. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

V) 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/Diciembre al 31/Diciembre/2023

...ION DE AGUA Y ALCANTARILLADO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
ING. O. DE PROGRESO DE ALVARO O. AGO.

CAJAS DE
COMUNICACIÓN FINANCIAS

COMISIÓN DE AGUAY AL SANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAMPACOMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

12

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COV. SARIO

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

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,955,679.82
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$8,060.35
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,947,619.47

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Contables:

Bienes en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ 00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 00
AVALES Y GARANTIAS	\$ 00
JUICIOS	\$ 00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILA	\$ 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	\$0.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,654,579.82	\$1,619,430.24
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00
		\$12,451,647.75	\$13,310,923.80
		\$13,480,633.09	\$13,455,483.41

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
		DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,574,435.84	\$439,046.83
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$528,647.30	\$367,492.98
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,034.58	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$10,386,515.27	\$12,504,384.30
		\$13,480,633.09	\$13,310,923.80

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

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

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

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

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 creíble, desatendiendo postulados básicos de contabilidad.

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- b) Principal actividad. Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- c) Ejercicio fiscal. 2022
- d) Régimen Jurídico. Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) Consideraciones fiscales del ente: La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.

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

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

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

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COM. SAR/O

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

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.
- f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reserva.
- h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro 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 Alvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

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

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

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

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

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



CAAMPAO
COMISARIO

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 30/Diciembre/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,274,516.24	3,486,647.99	4,487,764.74	18,273,399.49	-1,001,116.75
ACTIVO CIRCULANTE	8,504,582.79	3,478,587.64	4,487,764.74	7,495,405.69	-1,009,177.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,076,062.18	2,424,578.59	3,494,996.52	1,065,644.25	-1,010,417.93
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	6,108,987.83	1,054,009.05	1,052,768.22	6,110,228.66	1,240.83
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	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	10,759,933.45	8,060.35	0.00	10,777,993.80	8,060.35
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,019,249.22	8,060.35	0.00	2,027,309.57	8,060.35
ACTIVOS INTANGIBLES	288,281.30	0.00	0.00	288,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Por rano administrativo que los reporta	NO APLICA
Enlistar los de mayor monto de	

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

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

ADMINISTRACIÓN FINANZAS

CAAMPAAO
REGIÓN GENERAL

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

CAAMPAAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COV/ISAR/O

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COM. SARIO

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no presenta deuda pública
12. Calificaciones otorgadas	La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo no presenta transacciones sujetas a una calificación

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



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

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



AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

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

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

CAAMPAAO
DIRECCIÓN GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



CAAMPAAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COV. SARLO



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 Noviembre, 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 Noviembre se tiene un saldo de \$2,076,062.18 integrado por los siguientes rubros:

Efectivo

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1111	EFFECTIVO	\$75,242.52
	SUMAS	\$75,242.52

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	\$1,969,873.18
1112-01	BANCOS RECPO	\$359,083.30
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
1112-22-01-70097822865	Egresos 2022	\$0.00
1112-22-01-70121822332	Inversión 2022	\$0.00
1112-23	Bancos 2023	\$1,610,204.25
1112-23-01	Banamex 2023	\$1,610,204.25
1112-23-01-7010104782	Ingresos 2023	\$76,024.66
1112-23-01-70097822865	Egresos 2023	\$980,237.55
1112-23-01-70121822332	Inversión 2023	\$553,275.81
1112-23-01-70148577925	Programa de Devolución de Derechos	\$20,666.23
	SUMAS	\$1,969,873.18

Fondos con Afectación Específica

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

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



CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,108,987.83
	SUMAS	\$6,108,987.83

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CTA.	CONCEPTO	2023
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
1122-73	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos	\$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	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$716,613.02
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$111,214.19
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguín	-\$0.86
1123-02-19	María del Carmen Escamilla Corona	\$299.94
1123-02-27	Brizita Hernández Galindo	-\$0.48
1123-02-44	Luis Enrique Hernández Bautista	\$240.01
1123-02-57	Sergio Melquiades Oropeza Santiago	\$519.74
1123-02-70	Julio César García Barrera	\$66,000.00
1123-02-74	Antonio Zuñiga Díaz	\$2,000.00
1123-02-81	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$46.40
1123-02-82	CARLA AGUILAR SALAZAR	\$5,000.00
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
1123-03	Gastos por comprobar	\$594,298.83
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernandez	\$3,219.86
1123-03-07	Judith Pérez Trejo	\$1,349.01
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramirez	\$0.27
1123-03-17	Félix Leon Candelaria	\$104.70
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$120,600.21
1123-03-29	Eusebio Martínez Martín	\$200.00
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$4,104.06
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$1,846.54
1123-03-41	Vanessa Escamilla Arroyo	\$12.42
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,194.27
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$11,100.00
1123-04-14	IRMA ACOSTA OLGUIN	\$1,500.00
1123-04-31	EFRAIN GONZALEZ PEREZ	\$6,000.00
1123-04-33	ALONDRA JOANN ANGELES SOLIS	\$3,000.00
1123-04-38	CARLOS EDUARDO MARTINEZ PEREZ	-\$500.00
1123-04-39	HUGO GEOVANNI SANCHEZ MARTINEZ	\$500.00
1123-04-41	ALDO DAVID PEREZ CEDILLO	\$600.00
	SUMAS	\$716,613.02

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

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

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.

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

2

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

CTA.	CONCEPTO	2023
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,225,764.48
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	\$2,225,764.48
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,166,610.33
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,166,610.33
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$271,978.38
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	\$591,878.32
	SUMAS	\$5,392,374.81

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

ELABORÓ:
L.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.



CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

IVA Acreditable por recuperar \$591,878.32 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Noviembre se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de **\$427,709.00** por lo que de los ejercicios Históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
1145	BIENES EN TRÁNSITO	319,532.78
1145-01	Material Hidráulico	158,279.87
1145-02	Material Eléctrico	3,445.39
1145-03	Medidores de Agua	66,801.14
1145-04	Material Rehabilitado por Composturas	13,019.15
1145-05	Herramientas Menores	77,987.23
	SUMAS	319,532.78

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

• **Inversiones Financieras**

6. Este organismo no cuenta con Inversiones Financieras.

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

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Desglose de los bienes inmuebles

CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y 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, Hi	\$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

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

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

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

ELABORÓ: **CAAMPAA**

AUTORIZO:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

REVISÓ:

Desglose de los bienes Muebles		
CTA.	CONCEPTO	2023
1240	BIENES MUEBLES	\$2,019,249.22
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$834,090.05
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$186,670.06
1241-1-01	Mobiliario, equipo y artículos de oficina	\$162,104.63
1241-1-02	Mobiliario y Equipo en los pozos progreso y	\$4,482.15
1241-1-511C	Muebles de oficina y estantería	\$20,083.28
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Inform	\$647,419.99
1241-3-01	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Info	\$521,842.81
1241-3-515C	Bienes informáticos	\$125,577.18
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$117,435.97
1244-1-01	VEHÍCULOS	\$107,435.97
1244-1-541C	Vehículos y Equipo Terrestre	\$10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$1,067,723.20
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$586,352.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$199,511.26
1246-2-562C	Maquinaria y equipo industrial	\$386,841.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	\$96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	\$2,127.83
1246-5-03	Telefonía	\$2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$359,718.72
1246-7-567C	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$359,718.72
1246-9	Otros Equipos	\$20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$20,169.74
SUMAS		2,019,249.22

Desglose de los bienes Intangibles

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

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

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULAD	322,306.50	322,306.50
1263	DEPRECIACIÓN 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado
PROPIO, DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado
PROPIO, DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado
PROPIO, DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:
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	2023
2000	PASIVO	\$2,585,780.68
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,438,418.31
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
SUMAS		\$2,585,780.68

• Pasivo Circulante

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

2,438,418.31

CTA	CONCEPTO	2023
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,438,418.31
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,081,868.56
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,004.63
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.01
2111-1-1130	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-1220	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,005.62
2111-3-1310	Prima de Antigüedad	\$0.00
2111-3-1320	Prima de Vacaciones y Dominical	\$0.00
2111-3-1320	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$1.00
2111-5-1590	Otras Prestaciones	-\$1.00
SUMAS		\$4,004.63

CTA	CONCEPTO	2023
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$373,204.86
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pag	\$373,204.86
2112-1-0000	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-0000	Autoservicio jocarán de progreso	\$90,172.49
2112-1-0000	Juan Manuel Cortez Ruiz	\$42,623.16
2112-1-0000	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-0000	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-0000	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.01
2112-1-0000	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL M	\$3,067.20
2112-1-0000	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$76,627.27
2112-1-0000	SANDRA IRIS LEÓN RAMÍREZ	\$2,865.50
2112-1-0000	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$14,392.76
2112-1-0000	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$46,014.47
2112-1-0000	Alberto Contreras Santiago	\$6,633.32
2112-1-0000	FERRETERAS DE HIDALGO SA DE CV	\$3,100.00
2112-1-0000	WIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$0.01
2112-1-0000	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$1,624.00
2112-1-0000	ABRAHAM MORAN MOTA	\$11,200.00
2112-1-0000	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$487.20
2112-1-0000	PEDRO BARRERA ARTEAGA	

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

REVISÓ:

2112-1-0001	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,175.74
2112-1-0001	FIDENCIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-0001	MARIA INES VAZQUEZ OLGUIN	\$6.00
2112-1-0001	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	\$18,560.00
2112-1-0001	ISRAEL CUENCA MONROY	\$5,636.54
2112-1-0001	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-0001	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$3,928.58
2112-1-0002	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
SUMAS		373,204.86

CTA	CONCEPTO	2023
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-81600	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-85300	Otros Convenios	\$124,807.00
SUMAS		165,478.90

CTA	CONCEPTO	2023
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,181,957.27
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$1,792,773.41
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	\$17,234.32
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	-\$2,003.06
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	\$4,038.88
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
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$1,339,557.23
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

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

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

CAAMPAO
COMISARIO

AUTORIZO:
COMISION GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ELABORÓ:
ADMINISTRACIÓN FINANZAS

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

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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	\$446,575.47
2117-398001	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relacion laboral	\$0.00
SUMAS		3,181,957.27

CTA	CONCEPTO	2023
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$357,222.90
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$352,280.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$328,675.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$328,675.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$4,942.05
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	-\$421.96
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-09	Aldo David Pérez Cedillo	-\$1,746.10
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	-\$450.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	-\$160.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$1,344.18
2119-06-04	NÓMINA PENDIENTE	\$5,364.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martínez Olguin	\$0.03

CTA	CONCEPTO	2023
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	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,643,451.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,650,244.86
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,650,244.86
SUMAS		-1,643,451.45

CTA	CONCEPTO	2023
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$29,186.13
2211-02	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2211-02-07	AGUINALDOS 2014	\$118,176.24
2211-03	Agua/en Bloque	\$118,176.24
2211-03-20	CAASVAM 2020	\$118,176.24
SUMAS		147,362.37

• Pasivo No Circulante

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

CAAMPAP
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	906,168.74
IMPUESTOS	29,349.00
APROVECHAMIENTOS	44,147.14
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	832,664.51
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	906,160.65
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES. APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.09
INGRESOS FINANCIEROS	8.09
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.09
Total de Ingresos y Otros Beneficios	906,168.74

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$903,945.61
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	903,945.61
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	305,722.72
SERVICIOS PERSONALES	211,131.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	387,091.08
SERVICIOS GENERALES	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	903,945.61
MIP Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,223.13

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

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

ELABORÓ:

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/Noviembre 2023 Al 31/Noviembre/2023

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 2022	\$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 2022	\$0.00	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$10,137,039.31	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
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	\$1,988,672.15	\$146,899.56	\$0.00	\$2,135,571.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,179,404.99	\$0.00	\$2,179,404.99
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,988,672.15	\$-2,032,505.43	\$0.00	\$-43,833.28
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$10,137,039.31	\$4,372,291.26	\$2,179,404.99	\$0.00	\$16,688,735.56

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
DIRECCIÓN GENERAL
AUTORIZÓ:

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFFECTIVO	\$75,242.52	\$62,117.94
1112	BANCOS/ TESORERIA	\$1,959,873.18	\$857,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,076,062.18	\$950,842.82

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

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

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$12,451,647.75	\$13,165,515.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$427,709.00	\$870,532.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$660,339.39	\$645,597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$11,363,599.36	\$11,207,785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$441,600.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$10,682,474.00	\$11,368,946.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,365,575.25	\$3,693,456.85
SERVICIOS GENERALES	\$2,023,390.43	\$2,494,491.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$4,306,368.70	\$4,524,023.38
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	\$47,226.50	\$97,082.37
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$939,913.12	\$559,892.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,769,173.75	\$1,796,568.86

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
ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ORIGEN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$126,470.12	\$229,503.72	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$126,470.12	\$229,503.72	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$126,470.12	-\$229,503.72	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN			
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$517,484.27	\$1,132,760.59	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$517,484.27	\$1,132,760.59	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$517,484.27	-\$1,132,760.59	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,125,219.36	\$434,304.55	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$950,842.82	\$516,538.27	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,076,062.18	\$950,842.82	\$0.00

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/Noviembre al 30/Noviembre/2023

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$906,168.74
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$906,168.74

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

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

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAP
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$903,945.61
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$903,945.61

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,836,053.17	\$0.00	\$11,836,053.17	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$837,706.40	\$0.00	\$1,038,885.34
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$547,132.24	\$0.00	\$1,654,579.92	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$11,545,479.01	\$0.00	\$12,451,647.75
		\$12,383,185.41	\$12,383,185.41	\$13,490,633.09	\$13,490,633.09

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR	ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,836,053.20	\$0.00	\$11,836,053.20
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,370,933.87	\$0.00	\$2,574,435.94	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$547,132.21	\$0.00	\$1,654,579.89
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$454,129.39	\$0.00	\$528,647.30	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-\$0.31	\$0.00	\$1,034.58	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,558,122.46	\$0.00	\$10,386,515.27	\$0.00
		\$12,383,185.41	\$12,383,185.41	\$13,490,633.09	\$13,490,633.09

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del 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. 2022
- d) Régimen jurídico. Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) Consideraciones fiscales del ente: La CAAMPAAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones enteras de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA, lo cual se encuentra en proceso de regularización.

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
AUTORIZO:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



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

AUTORIZO:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ:

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

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

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 30/Noviembre/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO	19,177,765.27	3,834,629.63	3,737,878.66	19,274,516.24	96,750.97
ACTIVO CIRCULANTE	8,407,831.82	3,834,629.63	3,737,878.66	8,504,582.79	96,750.97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,012,633.26	2,753,513.82	2,690,084.90	2,076,062.18	63,428.92
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	6,075,665.78	1,081,115.81	1,047,793.76	6,108,987.83	33,322.05
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	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	10,769,933.45	0.00	0.00	10,769,933.45	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	2,019,249.22	0.00	0.00	2,019,249.22	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

16

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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.

AI 30/Noviembre/2023

[illegible]

COMISIÓN DE AGUA Y ALICANTARILLADO
NPIO. DE PROGRESO DE ÁLVARO D. HGO.

CAMPESINOS
DIRECCIÓN GENERAL

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

[illegible]

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

COMISIÓN DE AGUA Y AL CANTARILLADO
DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÒ:

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

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

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

CAAMPAA
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAA
DIRECCIÓN GENERAL

ELABORÓ:

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

ING. EFRÉN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

19

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

CAAMPAA
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
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 31 de Octubre, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 de Octubre se tiene un saldo de \$2,075,429.55 integrado por los siguientes rubros:

Efectivo

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1111	EFFECTIVO	\$171,001.83
	SUMAS	\$171,001.83

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	\$1,810,684.95
1112-01	BANCOS RECPO	\$359,093.30
1112-01-04	BANAMEX 2016 7008-4824864	\$336,735.30
1112-01-05	BANAMEX 2016 7008-5093310	\$22,358.00
1112-22	Bancos 2022	\$575.63
1112-22-01	Banamex 2022	\$575.63
1112-22-01-1	7010104782 Ingresos 2022	\$0.00
1112-22-01-1	70097822865 Egresos 2022	\$0.00
1112-22-01-1	70121822332 Inversión 2022	\$0.00
1112-23	Bancos 2023	\$1,451,016.02
1112-23-01	Banamex 2023	\$1,451,016.02
1112-23-01-1	7010104782 Ingresos 2023	-\$10,402.59
1112-23-01-1	70097822865 Egresos 2023	\$908,322.45
1112-23-01-1	70121822332 Inversión 2023	\$532,438.02
1112-23-01-1	70148577925 Programa de Devolución de Derechos	\$20,658.14
	SUMAS	\$1,810,684.95

Fondos con Afectación Específica

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O'HIGO

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O'HIGO

CAAMPAO
COMISARIO

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,075,665.78
	SUMAS	\$6,075,665.78

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$726,442.45
1123-02	DEUDORES DIVERSOS RECPO	\$114,362.59
1123-02-15	José Antonio Sánchez Monzón	\$30,599.28
1123-02-16	Irma Acosta Olguin	-\$0.86
1123-02-19	María del Carmen Escamilla Corona	\$299.94
1123-02-27	Briza Hernández Galindo	-\$0.48
1123-02-44	Luis Enrique Hernández Bautista	\$240.01
1123-02-57	Sergio Melquiades Oropeza Santiago	\$519.74
1123-02-70	Julio César García Barrera	\$66,000.00
1123-02-74	Antonio Zufiiga Díaz	\$2,000.00
1123-02-80	BRENDA LYNN SERRANO LOPEZ	\$4,680.00
1123-02-81	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$3,514.80
1123-02-99	Otros Deudores Diversos	\$6,510.16
	TOTAL 1	\$114,362.59
1123-03	Gastos por comprobar	\$598,445.86
1123-03-02	José Antonio Sánchez Monzón	\$331,667.49
1123-03-06	Felipe Barrera Hernández	\$3,219.91
1123-03-09	Gilberto Pacheco Ramírez	\$0.27
1123-03-17	Félix León Candelaria	\$104.70
1123-03-28	Efraín González Pérez	\$120,356.20
1123-03-29	Eusebio Martínez Martín	\$200.00
1123-03-30	Anayeli Serrano López	\$9,444.06
1123-03-32	Aldo David Pérez Cedillo	\$2,246.54
1123-03-35	Alondra Joann Angeles Solís	\$0.00
1123-03-38	Hugo Geovanni Sánchez Martínez	\$0.00
1123-03-40	Almendra Juárez Coahuillas	\$0.00
1123-03-41	Vanessa Escamilla Arroyo	\$12.42
1123-03-99	Otros Gastos por Comprobar	\$131,194.27
	TOTAL 2	\$598,445.86
1123-04	PRESTAMOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$13,634.00
1123-04-03	ISRAEL SEGOVIA OROPEZA	\$334.00
1123-04-10	JUDITH PEREZ TREJO	\$800.00
1123-04-14	IRMA ACOSTA OLGUIN	\$2,500.00
1123-04-28	INOCENSIO RAMÍREZ CANDELARIA	\$1,000.00
1123-04-31	EFRAIN GONZÁLEZ PEREZ	\$4,000.00
1123-04-33	ALONDRA JOANN ANGELES SOLIS	\$3,000.00
1123-04-39	HUGO GEOVANNI SANCHEZ MARTINEZ	\$1,000.00
1123-04-41	ALDO DAVID PEREZ CEDILLO	\$1,200.00
	TOTAL 3	\$13,634.00
	SUMAS	\$726,442.45

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

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

CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ-MARTIN
COMISARIO

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECCIÓN GENERAL

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

Los Ingresos a recuperar a Corto Plazo se integran por:

GTA.	CONCEPTO	2023
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$2,200,119.27
1124-19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	\$2,200,119.27
1124-61	INDEMNIZACIONES	\$0.00
1124-61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00
	SUMAS	\$2,200,119.27

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,

GTA.	CONCEPTO	2023
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$3,149,104.06
1129-01	Impuestos y Contribuciones a Favor	\$3,149,104.06
1129-01-01	IVA Acreditable a Favor	\$370,299.24
1129-01-02	I.S.R. Retenido a favor	-\$460.00
1129-01-03	IVA Acreditable 2013	\$238,632.01
1129-01-04	IVA Acreditable 2014	-\$247,272.56
1129-01-07	IVA Acreditable 2015	\$471,972.79
1129-01-08	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	-\$7,659.28
1129-01-09	IVA ACREDITABLE 2016	\$240,667.17
1129-01-10	Subsidio para el empleo	\$8,515.80
1129-01-11	IVA Pendiente de acreditar	\$259,896.73
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	\$586,453.70
	SUMAS	\$3,149,104.06

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

ELABORÓ ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CAAMPAP
COMISARIO

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

IVA Acreditado por recuperar \$259,896.73 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Octubre se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de **\$398,360.00** por lo que de los ejercicios Históricos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

CTA.	CONCEPTO	2023
1140	INVENTARIOS	319,532.78
1145	BIENES EN TRÁNSITO	319,532.78
1145-01	Material Hidráulico	158,279.87
1145-02	Material Eléctrico	3,445.39
1145-03	Medidores de Agua	66,801.14
1145-04	Material Rehabilitado por Composturas	13,019.15
1145-05	Herramientas Menores	77,987.23
	SUMAS	319,532.78

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

• **Inversiones Financieras**

6. Este organismo no cuenta con Inversiones Financieras.

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

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Desglose de los bienes inmuebles

CTA.	CONCEPTO	2023
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CON	\$8,804,709.43
1231	TERRENOS	\$1,202.00
1231-01	Terreno Caampac	\$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, 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 Domiciliares	\$1,094,420.70
1234-6-07	Planta de Bombeo	\$772,001.97
1234-6-08	Sub Estación Eléctrica	\$137,598.36
1234-6-09	Cerca de Protección	\$74,082.49
	SUMAS	8,804,709.43

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

ELABORÓ: **CAAMPAC**
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

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

REVISÓ: **CAAMPAC**
COMISARIO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

Desglose de los bienes Muebles		2023
CTA.	CONCEPTO	
1240	BIENES MUEBLES	\$ 2,019,249.22
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 834,090.06
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 xoch	\$ 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	\$ 647,419.99
1241-3-01	Equipo de Computo y Tecnologías de la Informad	\$ 521,842.81
1241-3-5150	Bienes Informáticos	\$ 125,577.18
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 117,435.97
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$ 117,435.97
1244-1-01	VEHICULOS	\$ 107,435.97
1244-1-5410	Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 10,000.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ 1,067,723.20
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 586,352.72
1246-2-01	Maquinaria y Accesorios	\$ 199,511.26
1246-2-5620	Maquinaria y equipo Industrial	\$ 386,841.46
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 101,482.02
1246-5-01	Equipo de Radio y Comunicación	\$ 96,491.72
1246-5-02	Equipo de Sonido	\$ 2,127.83
1246-5-03	Telefonía	\$ 2,862.47
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 359,718.72
1246-7-5670	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$ 359,718.72
1246-9	Otros Equipos	\$ 20,169.74
1246-9-01	Maquinaria y Eq Diverso	\$ 20,169.74
	SUMAS	2,019,249.22

Desglose de los bienes Intangibles

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

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

CTA.	CONCEPTO	2022	2023
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 ALCAANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

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

REVISÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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



CAAMPAO
COMISARIO

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

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

CTA	CONCEPTO	2023
2000	PASIVO	\$2,491,252.84
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$2,343,890.47
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
	SUMAS	\$2,491,252.84

Pasivo Circulante

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

2,343,890.47

CTA	CONCEPTO	2023
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,004.63
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.01
2111-1-1130	Sueldos	\$0.01
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00
2111-2-1220	Sueldo Base a Personal Eventual	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,005.62
2111-3-1310	Prima de Antigüedad	\$0.00
2111-3-1320	Prima de Vacaciones y Dominical	\$0.00
2111-3-1320	Gratificación Anual	\$4,005.62
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-\$1.00
2111-5-1590	Otras Prestaciones	-\$1.00
	SUMAS \$	4,004.63

CTA	CONCEPTO	2023
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$269,665.41
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a C	\$269,665.41
2112-1-0000	CECILIA FLORES CRUZ	\$200.00
2112-1-0000	Autoservicio Jocarán de progreso	\$101,068.38
2112-1-0000	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	\$3,003.00
2112-1-0000	PABLO ALDARACA BARRERA	\$3.00
2112-1-0000	PABLO JAVIER HERNÁNDEZ NIETO	\$42,786.00
2112-1-0000	ARMANDO CUENCA ACEVEDO	\$0.01
2112-1-0000	COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL SISTEMA VALLE DEL ME	\$3,067.20
2112-1-0000	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESLAVA	\$5,583.00
2112-1-0000	MARCELO ZUÑIGA ZUÑIGA	\$10,778.76
2112-1-0000	JUAN DE JESUS TORRES JIMENEZ	\$7,800.00
2112-1-0000	ALEJANDRO MENDOZA SANTILLAN	\$36,444.47
2112-1-0000	Alberto Contreras Santiago	\$6,633.32
2112-1-0000	FERRECCERAS DE HIDALGO SA DE CV	\$3,100.00
2112-1-0000	VIGMA CONSULTORES SAS DE CV	\$4,998.02
2112-1-0000	AQUILES ANDRES CERVANTES FRANCO	\$0.01
2112-1-0000	ABRAHAM MORAN MOTA	\$1,624.00
2112-1-0000	COMERCIALIZADORA UVERSA G&G SA DE CV	\$8,400.00
2112-1-0000	PEDRO BARRERA ARTEAGA	\$487.20
2112-1-0000	RAUL ESTRADA MARQUEZ	\$2,175.74
2112-1-0000	FIDUCIARIA ROMERO MORALES	\$2.00
2112-1-0000	MARIA LUIS VASQUEZ OLGUIN	\$18,560.00
2112-1-0000	CORPORATIVO JURIDICO IN LIMINE LITIS SC	-\$6.00
2112-1-0000	SHAEZ CUENCA MONROY	\$5,636.54

COMISIÓN DE AGUA Y AL ALCANTARILLADO
COMISARIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

COMISIÓN DE AGUA Y AL ALCANTARILLADO
COMISARIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ: ADMINISTRADORA GENERAL

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

AUTORIZO:
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ-MARTIN
COMISARIO

2112-1-0001	GUSTAVO MORALES CRUZ	\$835.20
2112-1-0001	CAROLINA ESCAMILLA HERNANDEZ	\$6,207.16
2112-1-0002	PERFECTA VALDEZ TREJO	\$278.40
	SUMAS	269,665.41

CTA	CONCEPTO	2023
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,478.90
2114-81600	Convenios de colaboración administrativa	\$40,671.90
2114-85300	Otros Convenios	\$124,807.00
	SUMAS	165,478.90

CTA	CONCEPTO	2023
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,170,414.06
2117-01	I.S.R. Retenido por Salarios	\$ 1,794,235.33
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	\$ 18,696.24
2117-02	I.S.R. Retenido por Honorarios	\$ 3,330.95
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	\$ 2,710.99
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
2117-04	Impuesto al Valor Agregado	\$ 1,327,879.99
2117-04-01	IVA por pagar 2013	\$ 191,487.96
2117-04-02	IVA Retenido	\$ 12,604.01
2117-04-03	IVA por pagar 2014	\$ 226,205.39
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	\$ 5,000.00

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

CAAMPAP
DIRECCION GENERAL

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

ELABORÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

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	\$ 434,898.23
2117-398001	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$ -
SUMAS		3,170,414.06

CTA	CONCEPTO	2023
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$382,974.40
2119-01	PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIO	\$376,285.85
2119-01-17	EJERCICIO FISCAL 2017	\$23,604.00
2119-01-17-25	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	\$16,644.00
2119-01-17-30	MIGUEL CASTILLO LOPEZ	\$6,960.00
2119-01-22	EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-22-03	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2022	\$1.85
2119-01-23	EJERCICIO 2023	\$352,680.00
2119-01-23-02	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS EJERCICIO 2023	\$352,680.00
2119-06	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$6,688.55
2119-06-03	REEMBOLSO GASTOS VARIOS	\$1,324.54
2119-06-03-01	José Antonio Sánchez Monzón	\$589.96
2119-06-03-09	Aldo David Pérez Cedillo	\$0.40
2119-06-03-11	Jorge Serrano Rodríguez	-\$450.00
2119-06-03-37	Anayeli Serrano López	-\$160.00
2119-06-03-45	Vanessa Escamilla Arroyo	\$1,344.18
2119-06-04	NÓMINA PENDIENTE	\$5,364.01
2119-06-04-04	José Antonio Sánchez Monzón	\$5,363.98
2119-06-04-50	Victor Alfonso Martinez Olguín	\$0.03
SUMAS		382,974.40

CTA	CONCEPTO	2023
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	2023
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$1,643,451.45
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2191-01	INGRESOS SIN IDENTIFICAR	\$6,793.41
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$1,650,244.86
2199-99100	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-\$1,650,244.86
SUMAS		-1,643,451.45

CTA	CONCEPTO	2023
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

CTA	CONCEPTO	2023
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$147,362.37
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$147,362.37
2210-02	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$29,186.13
2210-02-07	Funcionarios y Empleados	\$29,186.13
2210-02-07	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

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

CAAMPAO
COMISIÓN GENERAL

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



CAAMPAO
COMISARIO

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

AUTORIZÓ:
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	877,201.23
IMPUESTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	47,186.49
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	830,006.38
SUBTOTAL DE COLABORACION FISCAL	877,192.87
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00
SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTA	0.00

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	8.36
INGRESOS FINANCIEROS	8.36
SUBTOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEF	8.36
Total de Ingresos y Otros Beneficios	877,201.23

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2023
Gastos y Otras Pérdidas:	\$774,690.02
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	768,779.02
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	321,457.08
SERVICIOS PERSONALES	82,980.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	364,341.20
SERVICIOS GENERALES	5,911.00
CONVENIOS	5,911.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	774,690.02
Total de Gastos y otras Pérdidas	102,511.21

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

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

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

CAAMPAAO
ADMINISTRACIÓN FINANZAS

CAAMPAAO
DIRECCION GENERAL

CAAMPAAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Octubre 2023 Al 31/Octubre/2023

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 2022	\$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 2022	\$0.00	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$4,416,124.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,505.43	\$0.00	\$2,032,505.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,640,779.74	\$0.00	\$0.00	\$1,640,779.74
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	\$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 2022	\$10,137,039.31	\$2,383,619.11	\$2,032,505.43	\$0.00	\$14,553,163.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$1,986,672.15	\$144,676.43	\$0.00	\$2,131,348.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,177,181.86	\$0.00	\$2,177,181.86
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,986,672.15	-\$2,032,505.43	\$0.00	-\$43,833.28
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 CONTRIBUIDO 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	\$2,177,181.86	\$0.00	\$16,686,512.43

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
CAAMPAAO
REGIÓN GENERAL

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

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CTA.	CONCEPTO	2023	2022
1111	EFECTIVO	\$171,001.83	\$62,117.94
1112	BANCOS/ TESORERIA	\$1,810,684.95	\$857,778.40
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	\$30,946.48	\$30,946.48
	SUMAS	\$2,012,633.26	\$950,842.82

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

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

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$11,545,479.01	\$13,165,515.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$398,360.00	\$870,532.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$616,192.25	\$645,597.41
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$10,530,926.76	\$11,207,785.60
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$441,600.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$9,839,734.18	\$11,368,946.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,059,852.53	\$3,693,456.85
SERVICIOS GENERALES	\$1,917,110.19	\$2,494,491.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$3,689,378.85	\$4,524,023.38
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Asistencia social	\$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	\$47,226.50	\$97,082.37
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$925,566.11	\$559,892.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,705,744.83	\$1,796,568.86

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

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

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

CAAMPAAO
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAAO
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$0.00
BIENES MUEBLES		\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN		\$0.00
APLICACIÓN		\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$126,470.12	\$229,503.72
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$126,470.12	\$229,503.72
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO		\$0.00
INTERNO		\$0.00
EXTERNO		\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO		\$0.00
APLICACIÓN		\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA		\$0.00
INTERNO		\$0.00
EXTERNO		\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO		\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$517,484.27	\$1,132,760.59
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$517,484.27	-\$1,132,760.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$1,061,790.44	\$434,304.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$950,842.82	\$516,538.27
	\$2,012,633.26	\$950,842.82

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

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

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/Octubre al 31/ Octubre/2023

1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$877,201.23
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$877,201.23

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.
CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL
AUTORIZO

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

EGRESOS

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

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$805,930.02
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$31,240.00
3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$774,690.02

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,836,053.17	\$11,836,053.17
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$1,714,907.63	\$837,706.40
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$547,132.24	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00
		\$0.00	\$0.00
		\$10,668,277.78	\$0.00
		\$12,383,185.41	\$11,545,479.01
			\$12,383,185.41

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS DEUDOR ACREEDOR	SALDO ACTUAL DEUDOR ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,176,863.89	\$2,370,933.87
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$479,783.34	\$454,129.39
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$8,726,538.49	\$9,558,122.46
		\$12,383,185.41	\$12,383,185.41

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

CAAMPAC
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CAAMPAC
DIRECCIÓN GENERAL
AUTORIZO:

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

CAAMPAC
COMISARIO

ELABORÓ:

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

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

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

1. Introducción

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

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

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

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.

La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento

Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio

- e) Consideraciones fiscales del ente:

La CAAMPAP es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entes 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 ALVARO O. HGO.
Estructura Ado
f) organizacional básica

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

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


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


AUTORIZÓ: ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

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



CAAMPAP
COMISARIO

REVISÓ: ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

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.

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

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.
DIRECCIÓN GENERAL
CAAMPAO

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

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO

Estado Analítico del Activo
Al 31/Octubre/2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	19,156,361.86	3,543,214.86	3,531,811.45	19,177,755.27	11,403.41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,427,668.41	3,511,974.86	3,531,811.45	8,407,831.82	-19,836.59
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	2,075,429.55	2,466,921.00	2,528,717.29	2,012,633.26	-62,796.29
DERECHOS A RECIBIR BIENES O	6,032,706.08	1,045,053.86	1,002,094.16	6,075,665.78	42,959.70
	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	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	10,738,693.45	31,240.00	0.00	10,769,933.45	31,240.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	1,988,009.22	31,240.00	0.00	2,019,249.22	31,240.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

CAAMPAO
ADMINISTRACIÓN FINANZAS

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

CAAMPAO
DIRECCIÓN GENERAL

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

CAAMPAO
COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

15

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

[illegible]

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1481	1482	1483	1484	1485	1486	1487	1488	1489	1490	1491	1492	1493	1494	1495	1496	1497	1498	149
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

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



ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO
INPIO. DE PROGRESO DE ÁLVARO O. NGO.



DIRECCIÓN CENTRAL

COMISIÓN DE AGUAS AL DESARROLLADO
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO



CAMPACOMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN
COMISARIO

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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


ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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


DIRECCIÓN GENERAL



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


COMISARIO

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO-MARTÍNEZ MARTÍN
COMISARIO