

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al 31 de Marzo del 2018., 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.

CAAMPAO

Los estados financieros presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Al cierre del Primer Trimestre 2018 (31 Marzo 2018) se tiene un saldo de \$445,330.32 integrado por los siguientes rubros.

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR
1111	EFFECTIVO	\$86,658.06
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$378,891.02
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$1,672.00

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

Se informa el monto que se encuentre pendiente de recuperar generado principalmente por saldos determinados de los ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016 en específico en materia de IVA Acreditable por recuperar, \$2,042,258.80 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales se podrá determinar si es factible su recuperación y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR
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

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.



Los cuales se encuentran en proceso de depuración dado el procedimiento contable que lo actualizaba. Identificando que el proceso, es entrada al almacén de los materiales para rehabilitación y mantenimiento de la red de Agua.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CAAMPAO

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR
1231	TERRENOS	\$1,202.00	\$0.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$0.00
1234	INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$0.00
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$711,964.59	\$0.00
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$107,435.97	\$0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$321,163.02	\$0.00
1251	SOFTWARE	\$247,641.30	\$0.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

Siendo importante señalar que las condiciones del estado físico en las que se encuentran los bienes son deficientes.

Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

Otros Activos

No se tienen

Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al **31 de Marzo 2018**

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-\$0.60
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$651,337.34
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$27,740.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$1,646,676.04
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$739,838.14
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		\$54,154.73
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR		\$23,369.96
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO		\$1,058,077.71
2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		\$345,443.11

Lo que impacta en este sector es la situación con CFE lo cual está en proceso de firma convenio por parte del Municipio y CFE lo que permitirá contar con el soporte correspondiente para su ajuste por parte de la CAAMPAO.



ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo Mexico #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO
DE ALVARO OBREGON HIDALGO.**



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$2,840,246.65
DERECHOS	\$2,760,323.97
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$16,877.19
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$63,045.49
C PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$2,840,246.65

De los rubros se informan los montos totales al **31 de Marzo 2018** de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$1,948,540.81
SERVICIOS PERSONALES	\$794,048.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$191,875.49
SERVICIOS GENERALES	\$962,617.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$1,948,540.81



ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERERGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

C/

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$10,137,039.31	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	-\$2,147,605.35
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$2,147,605.35
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$10,137,039.31	-\$2,147,605.35
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	-\$514,043.86
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$514,043.86
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018		

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERERINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$10,137,039.31	-\$2,661,649.21



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2018	2017
C FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$2,840,246.65	\$10,093,155.80
DERECHOS	\$2,760,323.97	\$8,983,690.32
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$16,877.19	\$126,293.21
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$63,045.49	\$376,659.72
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$60,949.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00	\$481,275.25
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$64,288.30
APLICACIÓN	\$2,818,355.89	\$10,115,811.45
SERVICIOS PERSONALES	\$794,048.14	\$3,370,148.55
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$191,875.49	\$1,344,380.93
SERVICIOS GENERALES	\$962,617.18	\$5,340,253.97
Convenios	\$0.00	\$61,028.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$869,815.08	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$21,890.76	-\$22,655.65
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$0.00	\$53,535.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$23,535.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$30,000.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$53,535.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$21,890.76	-\$76,190.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$445,330.32	\$521,520.97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$467,221.08	\$445,330.32



ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.

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.

CAAMPAO

INGRESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente 01 Enero al 31 de Marzo 2018

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$2,840,246.65
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$2,840,246.65

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$1,948,540.81
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$1,948,540.81

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERERINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO
DE ALVARO OBREGON HIDALGO.**



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:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CAAMPAO

Bienes en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$18,010,062.66	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$15,169,816.01
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$2,840,246.65

Cuentas de egresos

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$18,010,062.66
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$13,271,403.39	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,000.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,801,118.46	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,948,540.81	\$0.00

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



ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERERINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.



Introducción
CAAMPAO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

Panorama Económico y Financiero

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

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

Dado el proceso de transición de la nueva administración 2016-2020 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 económico financiero del organismo siendo necesario la concientización al usuario en materia de cultura de pago de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

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

Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social. La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- Principal actividad. Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- Ejercicio fiscal. 2018
- Régimen jurídico. Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- Consideraciones fiscales del ente: La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.
- Estructura organizacional básica. La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Subdirecciones de área

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La CAAMPAO prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como en los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y cuenta con un sistema de contabilidad armonizado

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 primer 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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Reporte Analítico del Activo

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO ÁLVARO OBREGÓN

Hidalgo

Estado Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
----------	--------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------------

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.



ACTIVO	\$12,715,145.82	\$11,893,113.28	\$11,694,526.73	\$12,913,732.37	\$198,586.55
ACTIVO CIRCULANTE	\$2,844,538.01	\$11,893,113.28	\$11,694,526.73	\$3,043,124.56	\$198,586.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$445,330.32	\$8,673,374.10	\$8,651,483.34	\$467,221.08	\$21,890.76
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,071,674.91	\$3,219,739.18	\$3,043,043.39	\$2,248,370.70	\$176,695.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$8,000.00	\$0.00	\$0.00	\$8,000.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$319,532.78	\$0.00	\$0.00	\$319,532.78	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$9,870,607.81	\$0.00	\$0.00	\$9,870,607.81	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,140,563.58	\$0.00	\$0.00	\$1,140,563.58	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$247,641.30	\$0.00	\$0.00	\$247,641.30	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	-\$322,306.50	\$0.00

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Por ramo administrativo que los reporta.	NO APLICA
Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.	

Reporte de la Recaudación

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Total	Diferencia (Vigente - Total)
43.00 Derechos por prestación de servicios	\$8,161,510.00	\$1,392,731.33	\$725,935.22	\$641,657.42	\$2,760,323.97	\$5,401,186.03
43-01 Consumos	\$3,645,166.00	\$851,732.83	\$324,627.19	\$264,946.29	\$1,441,306.31	\$2,203,859.69
43-01-01 AGUA POTABLE	\$3,645,166.00	\$857,361.34	\$348,311.47	\$264,946.29	\$1,470,619.10	\$2,174,546.90
43-01-03 DESCUENTOS	\$0.00	-\$5,628.51	-\$23,684.28	\$0.00	-\$29,312.79	\$29,312.79
43-02 Rezagos	\$3,359,925.00	\$402,956.13	\$313,638.96	\$305,994.43	\$1,022,589.52	\$2,337,335.48
43-02-01 Rezagos	\$3,359,925.00	\$402,956.13	\$313,638.96	\$305,994.43	\$1,022,589.52	\$2,337,335.48

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730
Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.

43-03	Alcantarillado	\$548,585.00	\$92,987.08	\$45,750.36	\$35,949.12	\$174,686.56	\$373,898.44
43-03-01	Alcantarillado	\$548,585.00	\$63,159.82	\$32,110.75	\$25,466.01	\$120,736.58	\$427,848.42
43-03-02	SANEAMIENTO	\$0.00	\$29,827.26	\$13,639.61	\$10,483.11	\$53,949.98	-\$53,949.98
43-04	Contratos	\$206,020.00	\$12,985.31	\$24,815.84	\$14,959.33	\$52,760.48	\$153,259.52
43-04-01	Contratos	\$206,020.00	\$12,985.31	\$24,815.84	\$14,959.33	\$52,760.48	\$153,259.52
43-05	Conexiones de Drenaje	\$164,816.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$164,816.00
43-05-01	Conexiones de Drenaje	\$164,816.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$164,816.00
43-06	Bajas Temporales	\$1,487.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,487.00
43-06-01	Bajas Temporales	\$1,487.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,487.00
43-07	Desazolve	\$13,062.00	\$800.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$12,262.00
43-07-01	Desazolve	\$13,062.00	\$800.00	\$0.00	\$0.00	\$800.00	\$12,262.00
43-08	Factibilidades	\$55,620.00	\$20,891.66	\$8,428.45	\$4,285.44	\$33,605.55	\$22,014.45
43-08-01	Factibilidades	\$55,620.00	\$20,891.66	\$8,428.45	\$4,285.44	\$33,605.55	\$22,014.45
43-09	Viajes de Agua en pipas	\$23,490.00	\$452.55	\$1,810.20	\$1,810.20	\$4,072.95	\$19,417.05
43-09-01	Viajes de Agua en pipas	\$23,490.00	\$452.55	\$1,810.20	\$1,810.20	\$4,072.95	\$19,417.05
43-10	Convenios, Cambio de Nombre y Constancias	\$19,619.00	\$2,467.49	\$1,832.96	\$2,255.96	\$6,556.41	\$13,062.59
43-10-01	Convenios, Cambio de Nombre y Constancias	\$19,619.00	\$2,467.49	\$1,832.96	\$2,255.96	\$6,556.41	\$13,062.59
43-11	Reubicaciones	\$3,120.00	\$416.74	\$208.37	\$1,606.74	\$2,231.85	\$888.15
43-11-01	Reubicaciones	\$3,120.00	\$416.74	\$208.37	\$1,606.74	\$2,231.85	\$888.15
43-12	Reconexiones	\$120,600.00	\$7,041.54	\$4,822.89	\$9,849.91	\$21,714.34	\$98,885.66
43-12-01	Reconexiones	\$120,600.00	\$7,041.54	\$4,822.89	\$9,849.91	\$21,714.34	\$98,885.66
61.00	Aprovechamientos de tipo corriente	\$100,797.00	\$8,130.51	\$4,563.01	\$4,183.67	\$16,877.19	\$83,919.81
61-09	Otros Aprovechamientos	\$100,797.00	\$8,130.51	\$4,563.01	\$4,183.67	\$16,877.19	\$83,919.81
61-09-01	Recargos	\$100,797.00	\$8,130.51	\$4,563.01	\$4,183.67	\$16,877.19	\$83,919.81
71.00	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$162,192.00	\$22,342.68	\$16,245.78	\$24,457.03	\$63,045.49	\$99,146.51
71-02	Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	\$162,192.00	\$22,342.68	\$16,245.78	\$24,457.03	\$63,045.49	\$99,146.51
71-02-2	Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	\$162,192.00	\$22,342.68	\$16,245.78	\$24,457.03	\$63,045.49	\$99,146.51
71-02-2-01	Medidores	\$162,192.00	\$22,342.68	\$16,245.78	\$24,457.03	\$63,045.49	\$99,146.51
93.00	Subsidios y Subvenciones	\$9,585,563.66	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,585,563.66
93-01	Pago de Servicios y Anticipos	\$9,585,563.66	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,585,563.66
	Total	\$18,010,062.66	#####	\$746,744.01	\$670,298.12	#####	\$15,169,816.01

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Calificaciones otorgadas

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

Proceso de Mejora

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se mencionó en notas anteriores se encuentra en proceso de implantación de políticas que sustenten la operación del mismo sin embargo es importante mencionar que al cierre del Primer trimestre del ejercicio presupuestal 2018 ya se cuenta con manual de organización, aprobado por el órgano de gobierno

ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERREGRINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON HIDALGO.

Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al Primer trimestre 2018

Eventos Posteriores al Cierre

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo presento sesión de junta de gobierno donde se aprobaron disposiciones normativas de control interno que serán informadas en el Primer trimestre 2018

CAAMPAO

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información financiera relacionada al cierre del Primer trimestre del ejercicio 2018



ELABORO

L.C JOSE ANTONIO SANCHEZ MONZON
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO

L.A.E CARLOS VALENCIA FERERINO
DIRECTOR GENERAL

Calle Nuevo México #22-A, Col. Centro, Progreso de Obregón, Hgo., C.P. 42730

Tel.: 738 725 09 50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"