



# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

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 Diciembre**, cuyos rubros así lo requieren, estructurados 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

### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

##### Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 Diciembre de 2021 se tiene un saldo: \$ 516,538.27 integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$30,611.32
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$454,980.47
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIST	\$30,946.48

##### 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, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

**IVA Acreditable por recuperar \$369,739.24** 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 \$1,328,641.60 por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**  
Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

<b>1145 BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>\$319,532.78</b>
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

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

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$736,349.59	\$736,349.59
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$809,489.82	\$809,489.82
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

#### Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

#### Otros Activos

No se tienen

ELABORÓ:

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

AUTORIZO

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISARIO



# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

## Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 31 de Diciembre de 2021.

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,766,978.18
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.63
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$639,954.43
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,197.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,023,638.32
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$607,306.51
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$1.20
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$6,793.41
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$320,081.68
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00
	\$322,306.50

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$12,557,942.52
IMPUESTOS	\$1,328,641.00
APROVECHAMIENTOS	\$403,387.88
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$10,533,254.47
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,	\$292,659.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$292,659.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.17
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.17
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$12,557,942.52

De los rubros se informan los montos totales al 30 de Diciembre de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	\$11,717,550.77
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$11,623,242.34
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,060,701.34
SERVICIOS PERSONALES	\$3,919,856.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,975,490.31
SERVICIOS GENERALES	\$5,727,895.06
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$40,390.00
CONVENIOS	\$94,308.43
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$11,717,550.77
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 840,391.75

## 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 Propios

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Diciembre/2021 Al 31/Diciembre/2021

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 2020	\$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 2020	\$0.00	-\$261,030.19	\$204,077.32	\$0.00	-\$56,952.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
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	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$10,137,039.31	-\$261,030.19	\$204,077.32	\$0.00	\$10,078,086.44
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE	\$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	\$0.00	\$553,479.47	\$752,810.34	\$0.00	\$1,316,289.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$840,391.75	\$0.00	\$840,391.75
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,479.47	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,402.15
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	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$10,137,039.31	\$290,449.28	\$966,887.66	\$0.00	\$11,394,376.25

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 01/Diciembre/2021 Al 31/Diciembre/2021

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$12,557,942.52</b>	<b>\$10,383,502.36</b>
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$1,328,641.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$403,387.88	\$299,954.00
APROVECHAMIENTOS	\$10,533,254.64	\$9,960,661.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$22,887.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$292,659.00	\$100,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$12,191,984.35</b>	<b>\$10,214,203.22</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,919,856.97	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,750,915.87	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$4,856,968.69	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$53,918.43	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,610,324.39	\$1,551,893.21
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$365,958.17</b>	<b>\$169,299.14</b>
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$460,201.80</b>	<b>\$8,640.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$460,201.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$8,640.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$460,201.80</b>	<b>-\$8,640.00</b>
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$94,243.63</b>	<b>\$160,659.14</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$516,538.27	\$610,781.90

## 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/Diciembre al 31/Diciembre/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,184,314.30
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,184,314.30

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

 ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
 DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

 ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
 COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO





# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

## EGRESOS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/Diciembre al 31/Diciembre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,162,753.87
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$69,915.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$2,092,838.87

### 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

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

#### Contables:

Bienes en comodato

#### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJERCER	\$3,349,567.54	\$1,897,148.60	\$0.00	\$0.00
8130	LEY DE MODIFICADA DEVENGADA	\$1,897,148.60	\$2,165,253.24	\$1,146,743.36	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,184,314.30	\$1,184,314.30	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$1,184,314.30	\$0.00	\$12,557,942.52

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,549,771.21	\$3,980,629.72	\$380,189.47	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	\$1,817,876.33	\$1,549,771.69	\$0.00	\$1,146,743.36
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,162,753.87	\$2,162,753.87	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,162,753.87	\$1,772,101.16	\$927,348.19	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,772,101.16	\$1,838,618.78	\$208,543.10	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,838,618.78	\$0.00	\$11,041,861.76	\$0.00

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

#### 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.

#### 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.

#### 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

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 00 50



## Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.** La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- b) **Principal** Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- c) **Ejercicio fiscal.** 2021
- 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

## Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

## Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentre en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.
- b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.
- d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.
- e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.
- h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

## 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 encuentra en el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

## Estado Analítico del Activo

Al 31/Diciembre /2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$16,775,442.67</b>	<b>\$5,225,572.93</b>	<b>\$5,839,661.17</b>	<b>\$16,161,354.43</b>	<b>-\$614,088.24</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$6,431,398.06</b>	<b>\$5,155,657.93</b>	<b>\$5,839,661.17</b>	<b>\$5,747,394.82</b>	<b>-\$684,003.24</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,010,392.89	\$3,625,380.56	\$4,119,235.18	\$516,538.27	-\$493,854.62
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$5,101,472.39	\$1,530,277.37	\$1,720,425.99	\$4,911,323.77	-\$190,148.62
DERECHOS A RECIBIR BIENES O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$10,344,044.61</b>	<b>\$69,915.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,413,959.61</b>	<b>\$69,915.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,593,360.38	\$69,915.00	\$0.00	\$1,663,275.38	\$69,915.00
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

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

AUTORIZÓ:  
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50





CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730  
TELÉFONO: 738 72 5 09 50





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

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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 31 de Diciembre de 2021.

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 31 de Diciembre de 2021

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

AUTORIZO:  
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y REVISÓ:  
 "DIO. DE PROGRESO" MARILLAO:  
 ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
 COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELEFONO: 738 72 5 09 50

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 los estados financieros con cifras al **30 Noviembre**, cuyos rubros así lo requieren, estructurados 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

### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

##### Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 30 de Noviembre de 2021 se tiene un : \$ 1,010,392.89 integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$87,284.97
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$892,161.44
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIS	\$30,946.48

#### 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, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

**IVA Acreditable por recuperar \$369,739.24** 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 \$900,297.00 por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

<b>1145 BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>\$319,532.78</b>
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

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

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,164.59	\$726,164.59
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$749,759.62	\$749,759.62
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

#### Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

#### Otros Activos

No se tienen

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

AUTORIZÓ  
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

REVISÓ  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 725 09 50

DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO





# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

## Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 31 de Octubre de 2021

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,472,574.60
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.63
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$406,322.52
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,427.00
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,093,735.79
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$482,207.07
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$1.20
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$6,793.41
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$320,061.68
	\$0.00
<b>PASIVO</b>	<b>\$4,472,574.60</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$11,373,628.22
IMPUESTOS	\$990,257.00
APROVECHAMIENTOS	\$364,520.69
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,751,693.36
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES,</b>	<b>\$267,157.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$267,157.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$0.17</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.17
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$11,373,628.22</b>

De los rubros se informan los montos totales al 30 de Noviembre de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>\$9,624,712.38</b>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$9,624,712.38
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$6,060,701.34</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,103,167.99
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,582,351.90
SERVICIOS GENERALES	\$4,850,654.06
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$40,390.00</b>
CONVENIOS	\$88,538.43
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$9,624,712.38</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,748,915.84

## 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 Propios

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Noviembre/2021 Al 31/Noviembre/2021

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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,137,039.31</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$261,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$58,952.87</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$179,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$179,373.65
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	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>-\$261,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,078,086.44</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,447.20</b>	<b>\$1,671,334.43</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,224,781.63</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,748,515.84	\$0.00	\$1,748,515.84
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
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	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$290,417.01</b>	<b>\$1,875,411.75</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$12,302,868.07</b>

ELABORÓ: DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

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

AUTORIZÓ:  
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HON.  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738-72-9-09/50

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/Noviembre/2021 Al 31/Noviembre/2021

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$11,373,628.22</b>	<b>\$10,383,502.36</b>
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$990,257.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$364,520.69	\$299,954.00
APROVECHAMIENTOS	\$9,751,693.53	\$9,960,661.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$22,887.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$267,157.00	\$100,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$10,583,730.43</b>	<b>\$10,214,203.22</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,103,167.99	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,371,822.33	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$4,284,047.43	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$53,918.43	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,770,774.25	\$1,551,893.21
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$789,897.79</b>	<b>\$169,299.14</b>
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$390,286.80</b>	<b>\$8,640.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$8,640.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$390,286.80</b>	<b>-\$8,640.00</b>
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$399,610.99</b>	<b>\$160,659.14</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,010,392.89	\$610,781.90

## 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/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$9,796,464.95
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$9,796,464.95

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

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

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

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
OFICINA GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO



## EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/Octubre al 31/Octubre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$6,594,955.43
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$6,594,955.43

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

#### Contables:

Bienes en comodato

#### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,245,528.37	\$706,204.00	\$0.00	\$1,452,418.94
8130	LEY DE MODIFICADA DEVENGADA	\$706,204.00	\$0.00	\$1,414,848.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,249,777.15	\$1,245,528.37	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$1,249,777.15	\$0.00	\$11,373,628.22

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,767,574.58	\$1,992,048.09	\$2,811,047.98	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	\$1,061,370.58	\$1,767,574.58	\$0.00	\$1,414,848.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$930,678.41	\$930,678.41	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$930,678.41	\$919,069.23	\$536,695.48	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$919,069.23	\$936,584.22	\$275,060.72	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$985,584.22	\$0.00	\$9,203,242.98	\$0.00

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

#### 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.

#### 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.

#### 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

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.  
AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO



**CAAMPAO**  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

#### Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.** La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
b) **Principal** Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
c) **Ejercicio fiscal.** 2021  
d) **Regimen 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

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

#### Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentre en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.  
b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.  
c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.  
d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.  
e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.  
f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.  
g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.  
h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

#### 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 encuentra en el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

#### Estado Analítico del Activo Al 30/ Noviembre /2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del período 2	Abonos del período 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$16,576,880.13</b>	<b>\$5,080,865.24</b>	<b>\$4,882,302.70</b>	<b>\$16,775,442.67</b>	<b>\$198,562.54</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$6,232,835.52</b>	<b>\$5,080,865.24</b>	<b>\$4,882,302.70</b>	<b>\$6,431,398.06</b>	<b>\$198,562.54</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,000,614.82	\$3,471,822.91	\$3,462,044.84	\$1,010,392.89	\$9,778.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O BIENES O	\$4,912,687.92	\$1,609,042.33	\$1,420,257.86	\$5,101,472.39	\$188,784.47
DERECHOS A RECIBIR BIENES O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$10,344,044.61</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,344,044.61</b>	<b>\$0.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,593,360.38	\$0.00	\$0.00	\$1,593,360.38	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	-\$322,306.50	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50





**CAAMPAO**  
**COMISARIO**





Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Octubre**, cuyos rubros así lo requieren, estructurados 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 de 2021 se tiene un saldo \$ 1,000,614.82 integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$97,471.04
1112 BANCOS TESORERÍA	\$872,197.30
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIST	\$30,946.48

#### 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, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

**IVA Acreditable por recuperar** \$369,739.24 saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 30 de Octubre se ha logrado una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de \$888,725.00 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)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

<b>1145 BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>\$319,532.78</b>
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

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

No aplica

#### Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,154.59	\$726,154.59
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$749,759.82	\$749,759.82
1251 SOFTWARE	\$298,281.30	\$298,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.60

#### 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 Octubre de 2021.

	<b>\$ 4,588,862.02</b>
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$537,745.58
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,197.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,051,146.21
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$494,800.82
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$329,172.17
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00

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

AUTORIZÓ:  
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730  
TELÉFONO: 738 72 5 09 50



**CAAMPAO**  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$10,128,099.85
IMPUESTOS	\$868,725.00
APROVECHAMIENTOS	\$329,264.81
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$8,677,762.87
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,</b>	<b>\$252,347.00</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$252,347.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$0.17</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.17
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$10,128,099.85</b>

De los rubros se informan los montos totales al 31 Octubre de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>\$8,694,033.97</b>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$8,694,033.97
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$6,060,701.34</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$2,837,784.92
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,367,337.40
SERVICIOS GENERALES	\$4,406,143.22
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$40,390.00</b>
CONVENIOS	\$82,788.43
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$8,694,033.97</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 1,434,065.88</b>

### 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 Propios

#### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Octubre/2021 Al 31/Octubre/2021

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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,137,039.31</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA (PATRIMONIO) GENERADO NETO DE 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$-263,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$58,952.87</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$-879,373.65	\$0.00	\$0.00	\$-879,373.65
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	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
<b>Saldo u Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio) Neto de 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$-263,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,078,086.44</b>
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,447.20</b>	<b>\$1,358,494.47</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,909,941.67</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,434,065.88	\$0.00	\$1,434,065.88
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	\$-204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
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	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
<b>CAMBIO EN EL SALDO U INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$290,417.01</b>	<b>\$1,560,561.79</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$11,988,018.11</b>

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Estado de Flujos de Efectivo Del 01/Octubre/2021 Al 31/Octubre/2021

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$10,123,851.07</b>	<b>\$10,383,502.36</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$864,476.22</b>	<b>\$0.00</b>
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$329,264.81	\$298,954.00
APROVECHAMIENTOS	\$8,677,763.04	\$9,960,661.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$22,867.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$252,347.00	\$100,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00

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

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

ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 728 72 5 09 50

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
REGIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO





**CAAMPAO**  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

APLICACIÓN	\$9,343,731.35	\$10,214,203.22
SERVICIOS PERSONALES	\$2,837,764.92	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,104,765.00	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$3,842,443.61	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$42,378.43	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,516,359.39	\$1,551,893.21
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$780,119.72	\$169,299.14
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$390,286.80	\$8,640.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$8,640.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$390,286.80	-\$8,640.00
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$389,832.92	\$160,659.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,000,614.82	\$610,781.90

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/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$896,038.34
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$896,038.34

EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/Octubre al 31/Octubre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$768,141.06
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$768,141.06

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

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

Contables:

Bienes en comodato

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
ELABORÓ: PROGRESO DE ALVARO, NOO

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

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
AUTORIZÓ: PROGRESO DE ALVARO, NOO

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
REVISÓ: PROGRESO DE ALVARO, NOO  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22-A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.R. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO

## Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$896,038.34	\$0.00	\$0.00	\$1,991,743.31
8130	LEY DE MODIFICADA DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$896,038.34	\$896,038.34	\$0.00	\$4,248.78
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$896,038.34	\$0.00	\$10,123,851.07

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$768,141.06	\$3,035,522.39	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$708,644.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$768,141.06	\$768,141.06	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$768,141.06	\$764,746.66	\$525,086.30	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$764,746.66	\$831,260.38	\$341,575.71	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$831,260.38	\$0.00	\$8,217,658.76	\$0.00

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

### 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.

### Panorama Económico y Financiero

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

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

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

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

### 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

- 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.** 2021
- 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 Departamentos

### Bases de Preparación de los Estados Financieros

- 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

### Políticas de Contabilidad Significativas

a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentra en proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.

b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.

ELABORÓ:

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

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO



- c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.
- d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.
- e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.
- h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

#### 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 encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental.

#### Estado Analítico del Activo Al 31/ Octubre /2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$16,402,592.35</b>	<b>\$3,667,630.88</b>	<b>\$3,493,343.10</b>	<b>\$16,576,880.13</b>	<b>\$174,287.78</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$6,058,547.74</b>	<b>\$3,667,630.88</b>	<b>\$3,493,343.10</b>	<b>\$6,232,835.52</b>	<b>\$174,287.78</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$917,804.27	\$2,604,686.72	\$2,521,876.17	\$1,000,614.82	\$82,810.55
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$4,821,210.69	\$1,062,944.16	\$971,466.93	\$4,912,687.92	\$91,477.23
DERECHOS A RECIBIR BIENES O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$319,532.78</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$319,532.78</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$10,344,044.61</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,344,044.61</b>	<b>\$0.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$1,593,360.38	\$0.00	\$0.00	\$1,593,360.38	\$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

#### 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	

#### Reporte de la Recaudación

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

AUTORIZO:  
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 736 72 5 09 50



## Al 31/Octubre/2021

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

COMISION DE AGUA Y A  
MPIO. DE EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

TELEFONO: 738 72 5 09/50

TELEFONO: 738 72 5 09 50







# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

CAAMPAO	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995	1994	1993	1992	1991	1990	1989	1988	1987	1986	1985	1984	1983	1982	1981	1980	1979	1978	1977	1976	1975	1974	1973	1972	1971	1970	1969	1968	1967	1966	1965	1964	1963	1962	1961	1960	1959	1958	1957	1956	1955	1954	1953	1952	1951	1950	1949	1948	1947	1946	1945	1944	1943	1942	1941	1940	1939	1938	1937	1936	1935	1934	1933	1932	1931	1930	1929	1928	1927	1926	1925	1924	1923	1922	1921	1920	1919	1918	1917	1916	1915	1914	1913	1912	1911	1910	1909	1908	1907	1906	1905	1904	1903	1902	1901	1900	1899	1898	1897	1896	1895	1894	1893	1892	1891	1890	1889	1888	1887	1886	1885	1884	1883	1882	1881	1880	1879	1878	1877	1876	1875	1874	1873	1872	1871	1870	1869	1868	1867	1866	1865	1864	1863	1862	1861	1860	1859	1858	1857	1856	1855	1854	1853	1852	1851	1850	1849	1848	1847	1846	1845	1844	1843	1842	1841	1840	1839	1838	1837	1836	1835	1834	1833	1832	1831	1830	1829	1828	1827	1826	1825	1824	1823	1822	1821	1820	1819	1818	1817	1816	1815	1814	1813	1812	1811	1810	1809	1808	1807	1806	1805	1804	1803	1802	1801	1800	1799	1798	1797	1796	1795	1794	1793	1792	1791	1790	1789	1788	1787	1786	1785	1784	1783	1782	1781	1780	1779	1778	1777	1776	1775	1774	1773	1772	1771	1770	1769	1768	1767	1766	1765	1764	1763	1762	1761	1760	1759	1758	1757	1756	1755	1754	1753	1752	1751	1750	1749	1748	1747	1746	1745	1744	1743	1742	1741	1740	1739	1738	1737	1736	1735	1734	1733	1732	1731	1730	1729	1728	1727	1726	1725	1724	1723	1722	1721	1720	1719	1718	1717	1716	1715	1714	1713	1712	1711	1710	1709	1708	1707	1706	1705	1704	1703	1702	1701	1700	1699	1698	1697	1696	1695	1694	1693	1692	1691	1690	1689	1688	1687	1686	1685	1684	1683	1682	1681	1680	1679	1678	1677	1676	1675	1674	1673	1672	1671	1670	1669	1668	1667	1666	1665	1664	1663	1662	1661	1660	1659	1658	1657	1656	1655	1654	1653	1652	1651	1650	1649	1648	1647	1646	1645	1644	1643	1642	1641	1640	1639	1638	1637	1636	1635	1634	1633	1632	1631	1630	1629	1628	1627	1626	1625	1624	1623	1622	1621	1620	1619	1618	1617	1616	1615	1614	1613	1612	1611	1610	1609	1608	1607	1606	1605	1604	1603	1602	1601	1600	1599	1598	1597	1596	1595	1594	1593	1592	1591	1590	1589	1588	1587	1586	1585	1584	1583	1582	1581	1580	1579	1578	1577	1576	1575	1574	1573	1572	1571	1570	1569	1568	1567	1566	1565	1564	1563	1562	1561	1560	1559	1558	1557	1556	1555	1554	1553	1552	1551	1550	1549	1548	1547	1546	1545	1544	1543	1542	1541	1540	1539	1538	1537	1536	1535	1534	1533	1532	1531	1530	1529	1528	1527	1526	1525	1524	1523	1522	1521	1520	1519	1518	1517	1516	1515	1514	1513	1512	1511	1510	1509	1508	1507	1506	1505	1504	1503	1502	1501	1500	1499	1498	1497	1496	1495	1494	1493	1492	1491	1490	1489	1488	1487	1486	1485	1484	1483	1482	1481	1480	1479	1478	1477	1476	1475	1474	1473	1472	1471	1470	1469	1468	1467	1466	1465	1464	1463	1462	1461	1460	1459	1458	1457	1456	1455	1454	1453	1452	1451	1450	1449	1448	1447	1446	1445	1444	1443	1442	1441	1440	1439	1438	1437	1436	1435	1434	1433	1432	1431	1430	1429	1428	1427	1426	1425	1424	1423	1422	1421	1420	1419	1418	1417	1416	1415	1414	1413	1412	1411	1410	1409	1408	1407	1406	1405	1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	1393	1392	1391	1390	1389	1388	1387	1386	1385	1384	1383	1382	1381	1380	1379	1378	1377	1376	1375	1374	1373	1372	1371	1370	1369	1368	1367	1366	1365	1364	1363	1362	1361	1360	1359	1358	1357	1356	1355	1354	1353	1352	1351	1350	1349	1348	1347	1346	1345	1344	1343	1342	1341	1340	1339	1338	1337	1336	1335	1334	1333	1332	1331	1330	1329	1328	1327	1326	1325	1324	1323	1322	1321	1320	1319	1318	1317	1316	1315	1314	1313	1312	1311	1310	1309	1308	1307	1306	1305	1304	1303	1302	1301	1300	1299	1298	1297	1296	1295	1294	1293	1292	1291	1290	1289	1288	1287	1286	1285	1284	1283	1282	1281	1280	1279	1278	1277	1276	1275	1274	1273	1272	1271	1270	1269	1268	1267	1266	1265	1264	1263	1262	1261	1260	1259	1258	1257	1256	1255	1254	1253	1252	1251	1250	1249	1248	1247	1246	1245	1244	1243	1242	1241	1240	1239	1238	1237	1236	1235	1234	1233	1232	1231	1230	1229	1228	1227	1226	1225	1224	1223	1222	1221	1220	1219	1218	1217	1216	1215	1214	1213	1212	1211	1210	1209	1208	1207	1206	1205	1204	1203	1202	1201	1200	1199	1198	1197	1196	1195	1194	1193	1192	1191	1190	1189	1188	1187	1186	1185	1184	1183	1182	1181	1180	1179	1178	1177	1176	1175	1174	1173	1172	1171	1170	1169	1168	1167	1166	1165	1164	1163	1162	1161	1160	1159	1158	1157	1156	1155	1154	1153	1152	1151	1150	1149	1148	1147	1146	1145	1144	1143	1142	1141	1140	1139	1138	1137	1136	1135	1134	1133	1132	1131	1130	1129	1128	1127	1126	1125	1124	1123	1122	1121	1120	1119	1118	1117	1116	1115	1114	1113	1112	1111	1110	1109	1108	1107	1106	1105	1104	1103	1102	1101	1100	1099	1098	1097	1096	1095	1094	1093	1092	1091	1090	1089	1088	1087	1086	1085	1084	1083	1082	1081	1080	1079	1078	1077	1076	1075	1074	1073	1072	1071	1070	1069	1068	1067	1066	1065	1064	1063	1062	1061	1060	1059	1058	1057	1056	1055	1054	1053	1052	1051	1050	1049	1048	1047	1046	1045	1044	1043	1042	1041	1040	1039	1038	1037	1036	1035	1034	1033	1032	1031	1030	1029	1028	1027	1026	1025	1024	1023	1022	1021	1020	1019	1018	1017	1016	1015	1014	1013	1012	1011	1010	1009	1008	1007	1006	1005	1004	1003	1002	1001	1000	999	998	997	996	995	994	993	992	991	990	989	988	987	986	985	984	983	982	981	980	979	978	977	976	975	974	973	972	971	970	969	968	967	966	965	964	963	962	961	960	959	958	957	956	955	954	953	952	951	950	949	948	947	946	945	944	943	942	941	940	939	938	937	936	935	934	933	932	931	930	929	928	927	926	925	924	923	922	921	920	919	918	917	916	915	914	913	912	911	910	909	908	907	906	905	904	903	902	901	900	899	898	897	896	895	894	893	892	891	890	889	888	887	886	885	884	883	882	881	880	879	878	877	876	875	874	873	872	871	870	869	868	867	866	865	864	863	862	861	860	859	858	857	856	855	854	853	852	851	850	849	848	847	846	845	844	843	842	841	840	839	838	837	836	835	834	833	832	831	830	829	828	827	826	825	824	823	822	821	820	819	818	817	816	815	814	813	812	811	810	809	808	807	806	805	804	803	802	801	800	799	798	797	796	795	794	793	792	791	790	789	788	787	786	785	784	783	782	781	780	779	778	777	776	775	774	773	772	771	770	769	768	767	766	765	764	763	762	761	760	759	758	757	756	755	754	753	752	751	750	749	748	747	746	745	744	743	742	741	740	739	738	737	736	735	734	733	732	731	730	729	728	727	726	725	724	723	722	721	720	719	718	717	716	715	714	713	712	711	710	709	708	707	706	705	704	703	702	701	700	699	698	697	696	695	694	693	692	691	690	689	688	687	686	685	684	683	682	681	680	679	678	677	676	675	674	673	672	671	670	669	668	667	666	665	664	663	662	661	660	659	658	657	656	655	654	653	652	651	650	649	648	647	646	645	644	643	642	641	640	639	638	637	636	635	634	633	632	631	630	629	628	627	626	625	624	623	622	621	620
---------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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 los estados financieros con cifras al **30 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 de 2021 se tiene un : \$ 1,010,392.89 integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$87,284.97
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$892,161.44
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIS	\$30,946.48

#### 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, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 en específico en materia de:

**IVA Acreditable por recuperar \$369,739.24** 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 \$990,287.00 por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su devolución y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

<b>1145 BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>\$319,532.78</b>
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

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

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	\$1,202.00	\$1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$162,782.94	\$162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	\$8,640,724.49	\$8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$726,164.59	\$726,164.59
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$117,435.97	\$117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$749,759.82	\$749,759.82
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

#### Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

#### Otros Activos

No se tienen

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

AUTORIZÓ:  
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



## Pasivo

Se presenta la siguiente relación en la que se puede identificar los saldos que integran los pasivos al 31 de Octubre de 2021.

	<b>\$4,472,574.60</b>
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,005.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$406,322.82
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,427.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,093,735.79
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$482,207.07
2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$1.20
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	\$6,793.41
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$320,081.68
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00
<b>PASIVO</b>	<b>\$4,472,574.60</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>\$11,373,628.22</b>
IMPUESTOS	\$990,257.00
APROVECHAMIENTOS	\$364,520.69
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,751,893.36
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES,</b>	<b>\$267,157.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$267,157.00

<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$0.17</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.17
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$11,373,628.22</b>

De los rubros se informan los montos totales al 30 de Noviembre de 2021 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>\$9,624,712.38</b>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$9,624,712.38
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$6,060,701.34</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,103,167.99
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,582,351.90
SERVICIOS GENERALES	\$4,850,654.06
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$40,390.00</b>
CONVENIOS	\$98,538.43
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$9,624,712.38</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,748,915.84

## 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 Propios

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/Noviembre/2021 Al 31/Noviembre/2021

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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,137,039.31</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$261,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$56,952.87</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.65	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
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	\$616,343.46	\$0.00	\$0.00	\$616,343.46
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>-\$261,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,078,086.44</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,447.20</b>	<b>\$1,671,334.43</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,224,781.63</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,748,915.84	\$0.00	\$1,748,915.84
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
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	\$126,495.91	\$0.00	\$126,495.91
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$290,417.01</b>	<b>\$1,875,411.75</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$12,302,868.07</b>

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 736 72 5 09 50

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/Noviembre/2021 Al 31/Noviembre/2021

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$11,373,628.22</b>	<b>\$10,383,502.36</b>
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$990,257.00	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$364,520.69	\$299,954.00
APROVECHAMIENTOS	\$9,751,693.53	\$9,960,661.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$22,887.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$267,157.00	\$100,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$10,583,730.43</b>	<b>\$10,214,203.22</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,103,167.99	\$3,657,278.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,371,822.33	\$1,266,374.73
SERVICIOS GENERALES	\$4,284,047.43	\$3,708,851.54
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$53,918.43	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$29,805.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$1,770,774.25	\$1,551,893.21
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$789,897.79</b>	<b>\$169,299.14</b>
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$390,286.80</b>	<b>\$8,640.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$390,286.80	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$8,640.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$390,286.80</b>	<b>-\$8,640.00</b>
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$399,610.99</b>	<b>\$160,659.14</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,010,392.89	\$610,781.90

#### 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/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$9,796,464.95
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$9,796,464.95

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

AUTORIZÓ:  
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN  
REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

CAAMPAO  
INSTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO



## EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/Noviembre al 31/Noviembre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$6,594,955.43
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$6,594,955.43

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

#### Contables:

Bienes en comodato

#### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,245,528.37	\$706,204.00	\$0.00	\$1,452,418.94
8130	LEY DE MODIFICADA DEVENGADA	\$706,204.00	\$0.00	\$1,414,848.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,249,777.15	\$1,245,528.37	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$1,249,777.15	\$0.00	\$11,373,628.22

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,411,199.16
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,767,574.58	\$1,992,048.99	\$2,811,047.98	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	\$1,061,370.58	\$1,767,574.58	\$0.00	\$1,414,848.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$930,678.41	\$930,678.41	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$930,678.41	\$919,069.23	\$536,695.48	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$919,069.23	\$985,584.22	\$275,060.72	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$985,584.22	\$0.00	\$9,203,242.98	\$0.00

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

#### 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.

#### 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.

#### 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

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

AUTORIZO

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

ELABORÓ:

ING. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

DIRECCIÓN GENERAL



**CAAMPAO**  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

#### Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.** La Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
b) **Principal** Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
c) **Ejercicio fiscal.** 2021  
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

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

#### Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del tercer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentre en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.  
b) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.  
c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.  
d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.  
e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.  
f) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.  
g) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.  
h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

#### 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 encuentra en el proceso de implantación de políticas en materia de Contabilidad Gubernamental.

#### Estado Analítico del Activo Al 30/ Noviembre /2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$16,576,880.13</b>	<b>\$5,080,865.24</b>	<b>\$4,882,302.70</b>	<b>\$16,775,442.67</b>	<b>\$198,562.54</b>
ACTIVO CIRCULANTE	\$6,232,835.52	\$5,080,865.24	\$4,882,302.70	\$6,431,398.06	\$198,562.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,000,614.82	\$3,471,822.91	\$3,462,044.84	\$1,010,352.89	\$9,778.07
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O BIENES	\$4,912,687.62	\$1,609,042.33	\$1,420,257.86	\$5,101,472.39	\$188,784.47
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACÉNES	\$319,532.78	\$0.00	\$0.00	\$319,532.78	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,344,044.61	\$0.00	\$0.00	\$10,344,044.61	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	\$8,804,709.43	\$0.00	\$0.00	\$8,804,709.43	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,593,360.38	\$0.00	\$0.00	\$1,593,360.38	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ACTIVOS DIFERIDOS	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	-\$322,306.50	\$0.00	\$0.00	-\$322,306.50	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ELABORÓ: COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
L.C. ANAYEL SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZO:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISARIO





