

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, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 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 encuentra 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 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.

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

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 órdenes 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
1248 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$809,469.82	\$809,469.82
1251 SOFTWARE	\$268,281.30	\$268,281.30
1263 DEPRECACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$323,306.50

###### Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se aplican

###### Otros Activos

No se tienen

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

ELABORÓ:

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

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

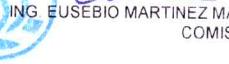
DIRECCIÓN GENERAL

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

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

REVISÓ:

















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	\$4,005.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$639,954.43
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$165,197.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,023,638.32
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$607,306.51
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
DEPRECACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	<b>\$322,306.50</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>\$12,557,942.52</b>
IMPUESTOS	\$1,328,641.00
APROVECHAMIENTOS	\$403,387.88
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$10,533,254.47
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,	<b>\$292,659.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$292,659.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>\$0.17</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.17
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$12,557,942.52</b>

De las 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 Álvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<b>\$11,717,550.77</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$11,623,242.34
SERVICIOS PERSONALES	<b>\$6,060,701.34</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,919,856.97
SERVICIOS GENERALES	\$1,975,490.31
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>\$40,390.00</b>
CONVENIOS	\$94,308.43
Total de Gastos y otras Pérdidas	<b>\$11,717,550.77</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<b>\$ 840,391.75</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/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	<b>\$10,137,039.31</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	<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	<b>\$10,137,039.31</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	<b>\$10,137,039.31</b>
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	<b>\$0.00</b>	<b>-\$263,038.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$58,929.87</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$204,077.32</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>-\$879,373.85</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$879,373.85</b>
REVALÚOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESERVAS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,343.46</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$616,343.46</b>
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>-\$263,038.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,178,086.44</b>
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
DONACIONES DE CAPITAL	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,478.47</b>	<b>\$782,810.34</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,316,289.81</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$840,391.75</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$840,391.75</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,478.47</b>	<b>-\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$349,402.15</b>
REVALÚOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESERVAS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$126,495.91</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$126,495.91</b>
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$290,449.26</b>	<b>\$966,887.66</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$11,394,376.25</b>

ELABORÓ:

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

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$12,557,942.52	\$10,383,502.36
IMPUESTOS	\$1,328,641.00	\$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		
APLICACIÓN	\$12,191,984.35	\$10,214,203.22
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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$365,958.17	\$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	\$460,201.80	\$8,640.00
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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$460,201.80	-\$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	-\$94,243.63	\$160,659.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFFECTIVO 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
AUTORIZÓ  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO  
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

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

TELÉFONO: 738 72 5 09 30

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL

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

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

**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	\$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 LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

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

TELEFONO: 738 72 5 00 30

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
COMISARIO

#### 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** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos básicos.

#### 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 encuentra en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.

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

c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.

d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.

e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

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

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

h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permite 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>
ACTIVO CIRCULANTE	\$6,431,398.06	\$5,155,657.93	\$5,839,661.17	\$5,747,394.82	-\$684,003.24
Efectivo 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
<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>\$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 LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

COMISSION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ  
DIRECTOR GENERAL

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



**CAAMPAQ**  
COMPTONIA 100% ALCALINA Y ALCOHOLICA. Apto para uso bucal y cutáneo. Para el lavado de la boca y las heridas.

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado del Municipio de Progreso de Ayala, con sede en

## **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre

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

**Estado Analítico Mensual de Ingresos  
Al 31/Diciembre/2021**

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

ELABORÓ:

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

~~COMISIÓN NACIONAL  
AUTORIZÓ: FAY M. CANTARELLA  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO  
G. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERAL~~

COMISION DE AGUA Y A. - ANEXO  
FACIO. DE PROGRESO DE LA

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



# CAAMPAO

CONSEJÓN DE AGUA Y ALcantarillado 993, MUNICIPIO DE PROGRESO DE AGUASCALIENTES

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

### Calificaciones otorgadas

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

## Proceso de Mejora

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se mencionó en [notas](#) anteriores continua implementando políticas que sustenten la operación del **Información por Segmentos**

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

## Eventos Posteriores al Cierre

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

### Relacionadas

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

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

ELABORÓ:  COMISIÓN DE A...

LEADER: MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ

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

## ~~E.I.C. VIANATE SERRANO 2012~~ ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISION DE AYTA Y ALCANTARILLADO  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. NGUYEN  
AUTORIZÓ

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y  
SIST. DE PROGRESO  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

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

TELEFONO: 738-7250950

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). v
- 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 encuentra 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 **\$900,257.00** 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.

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

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 órdenes 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO AUTORIZÓ RESO DE ÁLVARO O. HIDALGO

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HIDALGO  
REVISIÓN 0.

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELÉFONO: 738 72 509 50

DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO

COMISARIO

## Passivo

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	\$4,005.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$406,322.82
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,427.00
2117 RETENCIÓNES 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>
IMPRESTOS	\$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 Álvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	<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)	<b>\$ 1,748,915.84</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/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
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	-\$261,036.19	\$204,077.32	\$0.00	-\$58,952.67
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$879,373.46	\$0.00	\$0.00	-\$879,373.65
REVALÚOS	\$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 EL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 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 DEL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$553,447.20	\$1,671,334.43	\$0.00	\$2,224,761.63
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$1,748,915.84	\$0.00	\$1,748,915.84
REVALÚOS	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$0.00	\$349,369.88
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 HACIENDA	\$0.00	\$4,41	\$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	\$290,417.01	\$1,875,411.75	\$0.00	\$12,302,866.07

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN

ELABORÓ: DE AGUA Y ALcantarillado  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
L.C. ANAYELI SERRANOS LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

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

TELÉFONO: 738-72-8-09-60

CAAMPAO  
COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$11,373,628.22	\$10,383,502.36
IMPRESTOS	\$990,257.00	\$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		
APLICACIÓN	\$10,583,730.43	\$10,214,203.22
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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$789,897.79	\$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	\$399,610.99	\$160,659.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFFECTIVO 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

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

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

COMISIÓN DE AUTORIZACIÓN  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO D. HGO.  
ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CAAMPAO

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO

DIRECCIÓN GENERAL

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

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

**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	\$1,962,049.99	\$2,811,047.98	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	\$1,061,370.58	\$1,757,574.58	\$0.00	\$1,414,848.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$930,678.41	\$970,678.41	\$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	\$935,584.22	\$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

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

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

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

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

DIRECCIÓN GENERAL

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**CAAMPAO**

**COMISIÓN**

#### 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** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos básicas.

#### 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 encuentran 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 permite 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	\$6,431,396.06	\$198,562.54
Efectivo 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	\$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
<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

ELABORÓ:

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ DE ALVARO O. HGO  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
ING. EFRAIN GONZALEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
L.C. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO

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

comisión de agua y alcantarillado del municipio de Potosí en Alvaro de suo Com.

## **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.	
Passivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	NO APLICA
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

**Estado Analítico Mensual de Ingresos  
Al 31/Octubre/2021**

COMISION DE ACUAS Y ALCANTARILLADO  
BORÓ. DE PROYECTO DE ÁLVARO O. HGO.

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

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
AUTORIZÓ:  
MPIO DE PROGRESO DE ALVARO G. HGO

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA Y A. ANTILLANO  
DIA, DE PROGRESO DE ALVARO ALVAREZ REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

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

TELEFONO: 738 72 5 09 30



# CAAMPAO

CONCEPCIÓN DE ALVARO Y ALBERTO MOLLEJO DÍAZ. MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN.

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

### Calificaciones otorgadas

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

## Proceso de Mejora

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

## Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Noviembre de 2021.

### Eventos Posteriores al Cierre

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

### Relacionadas

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Noviembre de 2021

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

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

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

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730  
TELÉFONO: 728 72 5 09 50

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

联合国教科文组织世界遗产委员会第37届会议

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN

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 a los estados financieros con cifras al **31 de Octubre**, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 31 de Octubre de 2021 se tiene un saldo **\$ 1,000,614.82** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$97,471.04
1112 BANCOS, TESORERIA	\$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 encuentra 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 **\$868,725.00** 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:

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

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 órdenes 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	\$726,184.59	\$726,184.59
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 DEPRECACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$322,306.50

###### 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.

	\$ 4,588,622.02
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 RETENCIÓES 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:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado  
LIC. ANAYELI SERRANO LOPEZ, Jefe de ÁLVARO O. HGO.  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ING. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERAL

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 44730  
TELÉFONO: 738 72 5 09 50

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO



### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Gastos y Otras Pérdidas:	<b>\$8,694,033.97</b>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$8,694,033.97
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>\$40,390.00</b>
CONVENIOS	\$82,768.43
Total de Gastos y otras Pérdidas	<b>\$8,694,033.97</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	<b>\$10,137,039.31</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	<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	<b>\$10,137,039.31</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	<b>\$10,137,039.31</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	<b>\$0.00</b>	<b>-\$263,020.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$58,952.87</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$204,077.32</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>-\$879,373.65</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$879,373.65</b>
REVALUOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESERVAS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$610,343.46</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$610,343.46</b>
CALENDARIO INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2020	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>-\$262,030.19</b>	<b>\$204,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,078,086.44</b>
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
DONACIONES DE CAPITAL	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
VALUACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,447.20</b>	<b>\$1,354,484.47</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,909,931.67</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,434,065.88</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,434,065.88</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$553,447.20</b>	<b>-\$294,077.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$319,369.88</b>
REVALUOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESERVAS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$126,495.91</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$126,495.91</b>
CAMBIO EN EL CALENDARIO INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2021	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$290,417.61</b>	<b>\$1,569,561.79</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
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	<b>\$10,123,851.07</b>	<b>\$10,383,502.36</b>
IMPUESTOS	\$864,476.22	\$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	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$329,264.81	\$299,954.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$8,677,763.04	\$9,960,661.36
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$0.00	\$22,887.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$252,347.00	\$100,000.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00

ELABORÓ: L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
L.C. ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERAL

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

TELÉFONO: 788 72 5 09 50

CAAMPAO

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO



# CAAMPAO

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

APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$9,343,731.35	\$10,214,203.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,837,784.92	\$3,657,278.74
SERVICIOS GENERALES	\$1,104,765.00	\$1,266,374.73
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$3,842,443.61	\$3,708,851.54
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	<b>\$780,119.72</b>	<b>\$169,299.14</b>
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	<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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<b>-\$390,286.80</b>	<b>-\$8,640.00</b>
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		
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	\$150,659.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<b>\$1,000,614.82</b>	<b>\$610,781.90</b>

#### 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	<b>\$996,038.34</b>
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	<b>\$996,038.34</b>

#### EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/Octubre al 31/Octubre/2021

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

#### 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
DEPARTAMENTO: PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
DEPARTAMENTO: PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
DEPARTAMENTO: PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN  
ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
DEPARTAMENTO: PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

**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 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, desatiendiendo 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**

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

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO.ING. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERALCOMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO. REVISÓ:ING. Eusebio Martínez Martín  
COMISARIO

ELABORÓ:

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

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 gasto 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/ 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>\$3,867,630.88</b>	<b>\$3,493,343.10</b>	<b>\$16,576,880.13</b>	<b>\$174,287.78</b>
ACTIVO CIRCULANTE	\$6,058,547.74	\$3,867,630.88	\$3,493,343.10	\$6,232,835.52	\$174,287.78
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES	\$917,804.27	\$2,604,886.72	\$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
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	\$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	\$1,593,360.39	\$0.00	\$0.00	\$1,593,360.39	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$268,281.30	\$0.00	\$0.00	\$268,281.30	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-532,306.50	\$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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ELABORÓ: INICIO DE DICIEMBRE 2020  
AUTORIZÓ: ING. Efraín González Pérez

DIRECTOR GENERAL  
L.C. ANAYELI SERRANO LOREZ  
ADMINISTRADORA DE ADMON Y FINANZAS

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

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



# CAAMPAQ

CONCEPCIÓN DE AGUAS Y ALIMENTACIÓN DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN

Estado Analítico Mensual de Ingresos  
Al 31/Octubre/2021

ESTACIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
ELABORÓ:  
P.D. DE PROGRESO DE ALVARO O. MGO.

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

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

1. *Leucosia* (Leucosia) *leucosia* (L.)

COMISION AUTORIZADA  
ALCANTARILLADO  
DE PROGRESO PEMARO O. HGO  
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUAS  
MPIO. DE ERICKSON  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

REVISÓ:

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

TELEFONO: 738 72 5 09/50





**CAAMPAQ**

COMISIÓN DE AGUA Y ALcantarillado del Municipio de Progreso de Ayúcar Oaxaca

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

### Calificaciones otorgadas

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

## Proceso de Mejora

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

### Información por Segmentos

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

## Eventos Posteriores al Cierre

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

## Relacionadas

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

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

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

EL LABORÓ

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

COMISION DE AGUA Y DRENARIA. LAGUNA  
EMP. DE PROGRESO DE ALVARO OBREGON, HGO.  
ING. EERAIN GONZALEZ PEREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA ING. FUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. MCG

CAAMPAD CALLE NUEVA  
INISTRACIÓN Y FINANZAS

TELEFONO: 738 72 5 09 50

DEPARTMENT OF  
EDUCATION & CULTURE

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 encuentra 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 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.

1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$319,532.78
1145-01 Material hidráulico	\$158,279.87
1145-02 Material Eléctrico	\$3,445.39
1145-03 Medidores de Agua	\$66,801.14
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	\$13,019.15
1145-05 Herramientas Menores	\$77,987.23

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 órdenes 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

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

AUTORIZÓ  
ING. Efraín González Pérez  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
ING. Eusebio Martínez Martínez  
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

## Pasivo

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

	\$4,472,574.60
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	\$11,373,628.22
IMPRESTOS	\$990,257.00
APROVECHAMIENTOS	\$364,520.69
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,751,693.36
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$267,157.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.17
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 Álvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	\$9,624,712.38
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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$40,390.00
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
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	\$426,030.19	\$204,077.32	\$204,077.32	\$55,952.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$204,077.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$479,373.65	\$204,077.32	\$204,077.32	-\$879,373.65
REVALÚOS	\$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	\$-363,030.19	\$204,077.32	\$204,077.32	\$10,078,096.44
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	\$553,447.20	\$1,671,334.43	\$1,671,334.43	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,748,915.84	\$1,748,915.84	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$553,447.20	-\$204,077.32	\$1,544,379.88	\$349,369.88
REVALÚOS	\$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	\$1,126,495.91	\$1,126,495.91	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA	\$0.00	\$0.60	\$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	\$290,417.01	\$1,875,411.75	\$1,875,411.75	\$12,302,866.07

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

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

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

TELEFONO: 738 725 09 50

DIRECCIÓN GENERAL

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

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

CAAMPAO  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$11,373,628.22	\$10,383,502.36
IMPUUESTOS	\$990,257.00	\$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		
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$10,583,730.43	\$10,214,203.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,103,167.99	\$3,657,278.74
SERVICIOS GENERALES	\$1,371,822.33	\$1,266,374.73
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$4,284,047.43	\$3,708,851.54
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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$789,897.79	\$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		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$390,286.80	\$8,640.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$390,286.80	\$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		
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	\$399,610.99	\$160,659.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$610,781.90	\$450,122.76
EFFECTIVO 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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
EL PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN  
L.C. ANAYEL SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMON. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN  
ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO 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

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

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

**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 ÁLVARO O. HGO.  
 AUTORIZÓ:  
 ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ  
 DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:  
 COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
 MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO.  
 ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN

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

TELEFONO: 738 72 5 09 50

DIRECCION GENERAL

#### 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** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos básicos.

#### 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 encuentra en el proceso de implementación de políticas y lineamientos para el caso.

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

c) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal - paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.

d) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.

e) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación c 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 permite 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.

#### Raporte 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 Período (4-1)
ACTIVO	<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	\$5,080,665.24	\$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 EFECTIVO 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
ACTIVO NO CIRCULANTE	<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	\$0.01
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: COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO  
ING. EFRÁIN GONZALEZ 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: 738 725 09 50

DIRECCIÓN GENERAL



# CAAMPAO

COMISIÓN DE AGUA Y DRENAJE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO OBREGÓN, D.F.

## 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

#### POSICIÓN EN MERCADO

Activos en moneda extranjera.	
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera	NO APLICA
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

**Estado Analítico Mensual de Ingresos  
Al 30/Noviembre/2021**

ELABORÓ: AGUSTÍN ALCANTARILLADO  
GRUPO DE PROGRESO DE ALVARO O. PAGO  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ABDOM. Y FINANZAS

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
ESTADO DE PROGRESO DE ÁLVARO O. HGO  
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUAS Y ARROYOS  
MPIO. DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO  
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

## ~~CAAMIAO~~ ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



# CAAMPAO

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

DETALLE	VALOR
DEUDA PÚBLICA	0.00
TRANSAJONES SUJETAS A CALIFICACIÓN	0.00
IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS	0.00
INFORMACIÓN SEGMENTADA	0.00
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA AL CIERRE	0.00
DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD	0.00

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

#### Calificaciones otorgadas

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

#### Proceso de Mejora

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

#### Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Noviembre de 2021.

#### Eventos Posteriores al Cierre

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

#### Relacionadas

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información relacionada al cierre del 30 de Noviembre de 2021

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

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

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

AUTORIZÓ:  
COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MUNICIPIO DE PROGRESO DE ALVARO O. HGO  
ING. EFRAIN GONZALEZ PEREZ  
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

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CAAMPAO  
DIRECCIÓN GENERAL

CAAMPAO

COMISARIO