

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 Diciembre de 2022** 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 Diciembre, se tiene un saldo **\$950,842.82** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$62,117.94
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$857,778.40
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y,	\$30,946.48
	<b>\$950,842.82</b>

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

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

**IVA acreditable por recuperar \$370,299.24** saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Diciembre se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de **\$870,532.00** por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su devolución

y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

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

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes:

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

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

#### Inversiones Financieras

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	1,202.00	1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94	162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49	8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	781,099.59	781,099.59
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	994,243.54	994,243.54
1251 SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-322,306.50	-322,306.50
<b>TOTALES</b>	<b>10,643,463.33</b>	<b>10,643,463.33</b>

#### 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 por

**2,702,398.32 al 31 de Diciembre de 2022**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,702,398.32
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,004.63
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	200,351.15
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	153,656.90
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,960,528.45
2150 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	271,555.90
2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	120
2200 PASIVO NO CIRCULANTE	-1,125,967.18
	230,267.27

ELABORÓ:

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

AUTORIZA:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

## III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,159,077.17	
IMPUESTOS		0.00
APROVECHAMIENTOS		68,717.79
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		908,446.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, DONACIONES DE CAPITAL		181,913.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		181,913.00
INGRESOS FINANCIEROS		0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,159,077.17</b>	

Los rubros se informan los montos totales al 31 de Diciembre 2022 de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Alvaro Obregón.

Gastos y Otras Pérdidas:	\$1,329,941.66	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,329,941.66	
SERVICIOS PERSONALES		772,942.61
MATERIALES Y SUMINISTROS		210,423.76
SERVICIOS GENERALES		346,575.29
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		5,849.50
CONVENIOS		5,849.50
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>1,329,941.66</b>	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-176,713.99

## 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/2022 Al 30/Diciembre/2022

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 2021	\$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 2021	\$0.00	\$416,945.19	\$840,391.75	\$0.00	\$1,257,336.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$840,391.75	\$0.00	\$840,391.75
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$325,894.19	\$0.00	\$0.00	-\$325,894.19
REVALUACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALUACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$416,945.19</b>	<b>\$840,391.75</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$11,394,376.25</b>
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	\$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
HACIENDAS DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	\$0.00	\$1,966,673.92	\$1,192,113.68	\$0.00	\$3,158,787.60
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,032,506.43	\$0.00	\$2,032,506.43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,966,673.92	-\$840,391.75	\$0.00	\$1,126,282.17
REVALUACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALUACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO NETO DE 2021	\$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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$2,383,619.11</b>	<b>\$2,032,506.43</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$14,553,163.85</b>

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO



## EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/Diciembre al 30/Diciembre/2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,335,791.16
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,335,791.16

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

#### Contables:

Bienes en comodato

#### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,411,199.94	\$0.00	\$11,411,199.94	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	-\$595,237.90	\$0.00	\$0.00
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$1,754,315.07	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$12,006,437.84	\$0.00	\$13,165,515.01
		\$11,411,199.94	\$11,411,199.94	\$13,165,515.01	\$13,165,515.01

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,411,199.94	\$0.00	\$11,411,199.94
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$251,717.21	\$0.00	\$670,241.12	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,754,315.07
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$390,140.80	\$0.00	\$297,241.73	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$26,714.41	\$0.00	\$26,714.24	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$10,742,627.52	\$0.00	\$12,171,317.92	\$0.00
		\$11,411,199.94	\$11,411,199.94	\$0.00	\$13,165,515.01

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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO



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

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

#### Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente: 21 de diciembre 1998

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

#### Organización y Objeto Social

- 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones enteras 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

#### Políticas de Contabilidad Significativas

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

#### 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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELÉFONO: 738 72 5 09 50





## Al 30/Diciembre/2022

## Fideicomisos, Mandatos y Análogos

#### Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

NO APLICAC

## Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

### Reporte de la Recaudación

## Al 31/Diciembre/2022

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

AUTORIZO

REVISÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
C.P. 42730 COMISARIO

TELEFONO: 738 72 5 09 50

COMISSÃO

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/Diciembre al 31/Diciembre/2022

Concepto	2022	2021
<b>FIJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$13,165,515.01</b>	<b>\$12,557,942.52</b>
IMPUESTOS	\$870,532.00	\$1,328,641.00
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	\$645,597.41	\$403,387.88
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$11,207,785.60	\$10,533,254.64
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COL	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES Y PENSIONES Y JUBI	\$441,600.00	\$292,659.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$11,368,946.15</b>	<b>\$12,191,984.35</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$3,693,456.85	\$3,919,856.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,494,491.01	\$1,759,915.87
SERVICIOS GENERALES	\$4,524,023.38	\$4,856,968.69
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	\$97,082.37	\$53,918.43
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$559,892.54	\$1,601,324.39
<b>FIJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$1,796,568.86</b>	<b>\$365,958.17</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$229,503.72</b>	<b>\$460,201.80</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$229,503.72	\$460,201.80
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>FIJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$229,503.72</b>	<b>-\$460,201.80</b>
<b>FIJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
FINANCIAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$1,132,760.59</b>	<b>\$0.00</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$1,132,760.59	\$0.00
<b>FIJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$1,132,760.59</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$434,304.55</b>	<b>-\$94,243.63</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$516,538.27</b>	<b>\$610,781.90</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$950,842.82</b>	<b>\$516,538.27</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/Diciembre al 31/Diciembre/2022

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,159,077.17
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,159,077.17

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

CAAMPAO  
COMISARIO

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO





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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 31 de Diciembre de 2022.

~~10~~ ~~11~~ ~~12~~ ~~13~~ ~~14~~ ~~15~~ ~~16~~ ~~17~~ ~~18~~ ~~19~~ ~~20~~ ~~21~~ ~~22~~ ~~23~~ ~~24~~ ~~25~~ ~~26~~ ~~27~~ ~~28~~ ~~29~~ ~~30~~ ~~31~~ ~~32~~ ~~33~~ ~~34~~ ~~35~~ ~~36~~ ~~37~~ ~~38~~ ~~39~~ ~~40~~ ~~41~~ ~~42~~ ~~43~~ ~~44~~ ~~45~~ ~~46~~ ~~47~~ ~~48~~ ~~49~~ ~~50~~ ~~51~~ ~~52~~ ~~53~~ ~~54~~ ~~55~~ ~~56~~ ~~57~~ ~~58~~ ~~59~~ ~~60~~ ~~61~~ ~~62~~ ~~63~~ ~~64~~ ~~65~~ ~~66~~ ~~67~~ ~~68~~ ~~69~~ ~~70~~ ~~71~~ ~~72~~ ~~73~~ ~~74~~ ~~75~~ ~~76~~ ~~77~~ ~~78~~ ~~79~~ ~~80~~ ~~81~~ ~~82~~ ~~83~~ ~~84~~ ~~85~~ ~~86~~ ~~87~~ ~~88~~ ~~89~~ ~~90~~ ~~91~~ ~~92~~ ~~93~~ ~~94~~ ~~95~~ ~~96~~ ~~97~~ ~~98~~ ~~99~~ ~~100~~ ~~101~~ ~~102~~ ~~103~~ ~~104~~ ~~105~~ ~~106~~ ~~107~~ ~~108~~ ~~109~~ ~~110~~ ~~111~~ ~~112~~ ~~113~~ ~~114~~ ~~115~~ ~~116~~ ~~117~~ ~~118~~ ~~119~~ ~~120~~ ~~121~~ ~~122~~ ~~123~~ ~~124~~ ~~125~~ ~~126~~ ~~127~~ ~~128~~ ~~129~~ ~~130~~ ~~131~~ ~~132~~ ~~133~~ ~~134~~ ~~135~~ ~~136~~ ~~137~~ ~~138~~ ~~139~~ ~~140~~ ~~141~~ ~~142~~ ~~143~~ ~~144~~ ~~145~~ ~~146~~ ~~147~~ ~~148~~ ~~149~~ ~~150~~ ~~151~~ ~~152~~ ~~153~~ ~~154~~ ~~155~~ ~~156~~ ~~157~~ ~~158~~ ~~159~~ ~~160~~ ~~161~~ ~~162~~ ~~163~~ ~~164~~ ~~165~~ ~~166~~ ~~167~~ ~~168~~ ~~169~~ ~~170~~ ~~171~~ ~~172~~ ~~173~~ ~~174~~ ~~175~~ ~~176~~ ~~177~~ ~~178~~ ~~179~~ ~~180~~ ~~181~~ ~~182~~ ~~183~~ ~~184~~ ~~185~~ ~~186~~ ~~187~~ ~~188~~ ~~189~~ ~~190~~ ~~191~~ ~~192~~ ~~193~~ ~~194~~ ~~195~~ ~~196~~ ~~197~~ ~~198~~ ~~199~~ ~~200~~ ~~201~~ ~~202~~ ~~203~~ ~~204~~ ~~205~~ ~~206~~ ~~207~~ ~~208~~ ~~209~~ ~~210~~ ~~211~~ ~~212~~ ~~213~~ ~~214~~ ~~215~~ ~~216~~ ~~217~~ ~~218~~ ~~219~~ ~~220~~ ~~221~~ ~~222~~ ~~223~~ ~~224~~ ~~225~~ ~~226~~ ~~227~~ ~~228~~ ~~229~~ ~~230~~ ~~231~~ ~~232~~ ~~233~~ ~~234~~ ~~235~~ ~~236~~ ~~237~~ ~~238~~ ~~239~~ ~~240~~ ~~241~~ ~~242~~ ~~243~~ ~~244~~ ~~245~~ ~~246~~ ~~247~~ ~~248~~ ~~249~~ ~~250~~ ~~251~~ ~~252~~ ~~253~~ ~~254~~ ~~255~~ ~~256~~ ~~257~~ ~~258~~ ~~259~~ ~~260~~ ~~261~~ ~~262~~ ~~263~~ ~~264~~ ~~265~~ ~~266~~ ~~267~~ ~~268~~ ~~269~~ ~~270~~ ~~271~~ ~~272~~ ~~273~~ ~~274~~ ~~275~~ ~~276~~ ~~277~~ ~~278~~ ~~279~~ ~~280~~ ~~281~~ ~~282~~ ~~283~~ ~~284~~ ~~285~~ ~~286~~ ~~287~~ ~~288~~ ~~289~~ ~~290~~ ~~291~~ ~~292~~ ~~293~~ ~~294~~ ~~295~~ ~~296~~ ~~297~~ ~~298~~ ~~299~~ ~~300~~ ~~301~~ ~~302~~ ~~303~~ ~~304~~ ~~305~~ ~~306~~ ~~307~~ ~~308~~ ~~309~~ ~~310~~ ~~311~~ ~~312~~ ~~313~~ ~~314~~ ~~315~~ ~~316~~ ~~317~~ ~~318~~ ~~319~~ ~~320~~ ~~321~~ ~~322~~ ~~323~~ ~~324~~ ~~325~~ ~~326~~ ~~327~~ ~~328~~ ~~329~~ ~~330~~ ~~331~~ ~~332~~ ~~333~~ ~~334~~ ~~335~~ ~~336~~ ~~337~~ ~~338~~ ~~339~~ ~~340~~ ~~341~~ ~~342~~ ~~343~~ ~~344~~ ~~345~~ ~~346~~ ~~347~~ ~~348~~ ~~349~~ ~~350~~ ~~351~~ ~~352~~ ~~353~~ ~~354~~ ~~355~~ ~~356~~ ~~357~~ ~~358~~ ~~359~~ ~~360~~ ~~361~~ ~~362~~ ~~363~~ ~~364~~ ~~365~~ ~~366~~ ~~367~~ ~~368~~ ~~369~~ ~~370~~ ~~371~~ ~~372~~ ~~373~~ ~~374~~ ~~375~~ ~~376~~ ~~377~~ ~~378~~ ~~379~~ ~~380~~ ~~381~~ ~~382~~ ~~383~~ ~~384~~ ~~385~~ ~~386~~ ~~387~~ ~~388~~ ~~389~~ ~~390~~ ~~391~~ ~~392~~ ~~393~~ ~~394~~ ~~395~~ ~~396~~ ~~397~~ ~~398~~ ~~399~~ ~~400~~ ~~401~~ ~~402~~ ~~403~~ ~~404~~ ~~405~~ ~~406~~ ~~407~~ ~~408~~ ~~409~~ ~~410~~ ~~411~~ ~~412~~ ~~413~~ ~~414~~ ~~415~~ ~~416~~ ~~417~~ ~~418~~ ~~419~~ ~~420~~ ~~421~~ ~~422~~ ~~423~~ ~~424~~ ~~425~~ ~~426~~ ~~427~~ ~~428~~ ~~429~~ ~~430~~ ~~431~~ ~~432~~ ~~433~~ ~~434~~ ~~435~~ ~~436~~ ~~437~~ ~~438~~ ~~439~~ ~~440~~ ~~441~~ ~~442~~ ~~443~~ ~~444~~ ~~445~~ ~~446~~ ~~447~~ ~~448~~ ~~449~~ ~~450~~ ~~451~~ ~~452~~ ~~453~~ ~~454~~ ~~455~~ ~~456~~ ~~457~~ ~~458~~ ~~459~~ ~~460~~ ~~461~~ ~~462~~ ~~463~~ ~~464~~ ~~465~~ ~~466~~ ~~467~~ ~~468~~ ~~469~~ ~~470~~ ~~471~~ ~~472~~ ~~473~~ ~~474~~

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 31 Diciembre de 2022

"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 OBREGÓN

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

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MPIO. DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

AUTORIZÓ:  
ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO  
MPIO. DE PROGRESO DE ÁLVARO OBREGÓN

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo. CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **30 de Noviembre de 2022**, cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

## a) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

##### Efectivo y Equivalente

1.-Al cierre del 30 de Noviembre se tiene un saldo de **\$940,692.63** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$92,259.51
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$817,486.64
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	<u>\$30,946.48</u>
	<b>\$940,692.63</b>

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

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

**IVA Acreditable por recuperar** \$777,381.22 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 **\$683,465.00** por lo que de los ejercicios Historicos 2013,2014,2015 se tratará de buscar su devolución

y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

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

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

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

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

#### Inversiones Financieras

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	1,202.00	1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94	162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49	8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	781,099.59	781,099.59
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	975,593.54	994,243.54
1251 SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-322,306.50	-322,306.50
<b>TOTALES</b>	<b>10,624,813.33</b>	<b>10,643,463.33</b>

#### 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 por

**2,750,585.22 al 30 de Noviembre de 2022**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,750,585.22
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,005.63
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	227,424.07
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	153,656.90
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,956,205.43
2150 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	287,901.41
2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1.20
2200 PASIVO NO CIRCULANTE	-1,116,876.69
	<u>238,267.27</u>

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

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

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

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

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>1,083,702.56</b>	
IMPUESTOS		187,067.00
APROVECHAMIENTOS		60,220.32
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO:		836,415.24
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES,</b>		<b>0.00</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,		0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>
INGRESOS FINANCIEROS		0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,083,702.56</b>	

De los rubros se informan los montos totales al **30 de Noviembre 2022** de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>\$869,777.88</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>869,777.88</b>	
SERVICIOS PERSONALES		259,790.26
MATERIALES Y SUMINISTROS		244,716.22
SERVICIOS GENERALES		365,271.40
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>11,699.00</b>	
CONVENIOS		11,699.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>881,476.88</b>	
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>202,225.68</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/2022 Al 30/Noviembre/2022

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,137,039.31</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$416,945.19</b>	<b>\$832,200.57</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,249,145.76</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$832,200.57	\$0.00	\$832,200.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$325,894.18	\$0.00	\$0.00	-\$325,894.18
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$416,945.19</b>	<b>\$832,200.57</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$11,386,185.07</b>
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,958,482.74</b>	<b>\$1,377,019.86</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,335,501.59</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,209,219.42	\$0.00	\$2,209,219.42
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,958,482.74	-\$832,200.57	\$0.00	\$1,126,282.17
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$2,375,427.93</b>	<b>\$2,209,219.42</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$14,721,686.66</b>

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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



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

**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 01/Noviembre al 30/Noviembre/2022**

Concepto	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$12,006,437.84</b>	<b>\$12,557,942.52</b>
IMPUESTOS	\$870,532.00	\$1,328,641.00
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	\$576,879.62	\$403,387.88
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$10,299,339.22	\$10,533,254.64
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLAE	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBIL	\$259,687.00	\$292,659.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$10,028,320.88</b>	<b>\$12,191,984.35</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$2,920,514.24	\$3,919,856.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,185,363.02	\$1,759,915.87
SERVICIOS GENERALES	\$4,183,253.08	\$4,856,968.69
Transferencias internas y asonaciones al sector público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Avudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$91,232.87	\$53,918.43
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$647,957.67	\$1,601,324.39
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$1,978,116.96</b>	<b>\$365,958.17</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$229,503.72</b>	<b>\$460,201.80</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$229,503.72	\$460,201.80
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$229,503.72</b>	<b>-\$460,201.80</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$1,132,760.59</b>	<b>\$0.00</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$1,132,760.59	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$1,132,760.59</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$615,852.65</b>	<b>-\$94,243.63</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$616,538.27</b>	<b>\$610,781.90</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$1,132,390.92</b>	<b>\$516,538.27</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/Noviembre al 30/Noviembre/2022

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$1,083,702.56</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$1,083,702.56</b>

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
 DIRECTOR GENERAL

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

**EGRESOS**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente Del 01/Noviembre al 30/Noviembre/2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$890,567.37
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$9,090.49
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$881,476.88

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

**Contables:**

Bienes en comodato

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$11,411,199.94	\$0.00	\$11,411,199.94	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$1,332,650.17	\$0.00	\$488,464.66
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$10,078,549.77	\$0.00	\$10,922,735.28
		\$11,411,199.94	\$11,411,199.94	\$11,411,199.94	\$11,411,199.94

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,411,199.94	\$0.00	\$11,411,199.94
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,011,483.40	\$0.00	\$1,142,284.58	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$392,538.11	\$0.00	\$347,810.51	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$26,712.00	\$0.00	\$26,714.62	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$8,980,456.43	\$0.00	\$9,894,390.23	\$0.00
		\$11,411,199.94	\$11,411,199.94	\$0.00	\$11,411,199.94

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

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

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

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

**Panorama Económico y Financiero**

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

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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
 DIRECTOR GENERAL

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





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

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

#### Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

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

#### Organización y Objeto Social

- 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.
- f) **Estructura organizacional básica.** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

#### 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

#### Políticas de Contabilidad Significativas

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

#### 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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELÉFONO: 736-72 5 09-50

## Estado Analítico del Activo

Al 30/Noviembre/2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>17,270,046.20</b>	<b>4,273,490.25</b>	<b>4,134,265.62</b>	<b>17,409,270.83</b>	<b>139,224.63</b>
ACTIVO CIRCULANTE	6,626,582.87	3,946,322.45	3,940,439.94	17,270,046.20	139,224.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	940,692.63	2,936,935.82	2,986,828.63	940,692.29	191,698.29
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	5,366,357.46	990,736.63	1,306,679.85	5,313,883.80	-52,473.66
DERECHOS A RECIBIR BIENES O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concepto	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	789,225.31	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	541,207.67	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>10,643,463.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,643,463.33</b>	<b>0.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	1,892,779.10	0.00	0.00	1,892,779.10	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

### Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

### Reporte de la Recaudación

## Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 30/Noviembre/2022

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente -)	
1. Ingresos por concepto de servicios públicos	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
2. Ingresos por concepto de impuestos	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
3. Ingresos por concepto de contribuciones	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
4. Ingresos por concepto de multas	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
5. Ingresos por concepto de intereses	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
6. Ingresos por concepto de donaciones	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
7. Ingresos por concepto de venta de bienes	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
8. Ingresos por concepto de venta de servicios	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00
9. Ingresos por concepto de otros	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00
10. Ingresos por concepto de otros	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00

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

ELABORÓ:

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

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

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

TELÉFONO: 738 72 5 09 50

DIRECCIÓN GENERAL





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

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

La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo no presenta información segmentada al 30 de Noviembre de 2022

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

REVISÓ:  
ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730  
TELÉFONO: 738 725 09 30

**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 2022

"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"

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

ELABORÓ:

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

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

AUTORIZO:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo, CAAMPAO adjunta las notas a los estados financieros con cifras al **31 de Octubre de 2022**, 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 Octubre se tiene un saldo de **\$1,132,390.92** integrado por los siguientes rubros:

1111 EFECTIVO	\$85,317.78
1112 BANCOS/TESORERÍA	\$1,016,126.66
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	<u>\$30,946.48</u>
	<b>\$1,132,390.92</b>

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

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

**IVA Acreditable por recuperar** **\$297,160.45** saldo que derivado a la regularización en materia de cumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que al 31 de Octubre se ha logrado

una recuperación de la devolución mediante el programa de "Hacienda te Devuelve", por un importe de **\$162,562.31** por lo que de los ejercicios Historicos 2013, 2014, 2015 se tratará de buscar su devolución

y/o en su caso su cancelación siendo importante el pronunciamiento final de la autoridad competente.

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

Se encuentra un saldo integrado clasificado en los siguientes bienes.

<b>1145 BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>393,763.91</b>
1145-01 Material hidráulico	534,316.18
1145-02 Material Eléctrico	319,532.78
1145-03 Medidores de Agua	319,532.78
1145-04 Material Rehabilitado por Composturas	158,279.87
1145-05 Herramientas Menores	<u>3,445.39</u>
	<b>1,335,107.00</b>

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

#### Inversiones Financieras

No aplica

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	INICIAL	FINAL
1231 TERRENOS	1,202.00	1,202.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	162,782.94	162,782.94
1234 INFRAESTRUCTURA	8,640,724.49	8,640,724.49
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	781,099.59	781,099.59
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	117,435.97	117,435.97
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	994,243.54	994,243.54
1251 SOFTWARE	268,281.30	268,281.30
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-322,306.50	-322,306.50
<b>TOTALES</b>	<b>10,643,463.33</b>	<b>10,643,463.33</b>

#### 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 por

**2,687,584.17** al **31 de Octubre de 2022**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,005.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	296,242.35
2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	153,656.90
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,851,857.49
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	269,520.51
2150 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1.20
2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-1,125,967.18
2200 PASIVO NO CIRCULANTE	238,267.27

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

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

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

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>844,185.51</b>	
IMPUESTOS		0.00
APROVECHAMIENTOS		51,328.84
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO:		792,856.67
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES,</b>		<b>0.00</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,		0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>
INGRESOS FINANCIEROS		0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>844,185.51</b>	

De los rubros se informan los montos totales al **31 Octubre 2022** de ingresos propios derivado del pago del servicio de agua que otorga CAAMPAO a los usuarios del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón.

<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>\$841,468.33</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>841,468.33</b>	
SERVICIOS PERSONALES		290,793.37
MATERIALES Y SUMINISTROS		84,273.30
SERVICIOS GENERALES		466,401.66
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		<b>0.00</b>
CONVENIOS		0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>841,468.33</b>	
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>2,717.18</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/2022 Al 31/Octubre/2022

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,137,039.31</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$10,137,039.31	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,137,039.31
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$416,945.19</b>	<b>\$832,200.57</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,248,145.76</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$832,200.57	\$0.00	\$832,200.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$325,894.18	\$0.00	\$0.00	-\$325,894.18
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$742,839.37	\$0.00	\$0.00	\$742,839.37
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$416,945.19</b>	<b>\$832,200.57</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$11,386,185.07</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,958,482.74</b>	<b>\$1,174,793.17</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,133,275.91</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,006,993.74	\$0.00	\$2,006,993.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$1,958,482.74	-\$832,200.57	\$0.00	\$1,126,282.17
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	<b>\$10,137,039.31</b>	<b>\$2,375,427.93</b>	<b>\$2,006,993.74</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$14,519,460.98</b>

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

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRAÍN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

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

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

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

TELÉFONO: 738 72 5 09 50



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

**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 01/Octubre al 31/Octubre/2022**

Concepto	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$10,922,735.28</b>	<b>\$12,557,942.52</b>
IMPUJESTOS	\$683,465.00	\$1,328,641.00
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	\$516,659.30	\$403,387.88
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,462,923.98	\$10,533,254.64
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLAB.	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBIL.	\$259,687.00	\$292,659.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$9,145,407.10</b>	<b>\$12,191,984.35</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$2,660,723.98	\$3,919,856.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,997,412.42	\$1,759,915.87
SERVICIOS GENERALES	\$3,803,546.14	\$4,856,968.69
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
Avudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$79,533.87	\$53,918.43
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$604,190.69	\$1,601,324.39
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$1,777,328.18</b>	<b>\$365,958.17</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$229,503.72</b>	<b>\$460,201.80</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$229,503.72	\$460,201.80
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$229,503.72</b>	<b>-\$460,201.80</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ORIGEN</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$1,123,670.10</b>	<b>\$0.00</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$1,123,670.10	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$1,123,670.10</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$424,154.36</b>	<b>-\$94,243.63</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$516,538.27</b>	<b>\$610,781.90</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$940,692.63</b>	<b>\$516,538.27</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/2022

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$844,185.51
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$844,185.51

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
 DIRECTOR GENERAL

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**

**EGRESOS**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente Del 01/Octubre al 31/Octubre/2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$837,024.73
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$9,090.49
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$827,934.24

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

**Contables:**

Bienes en comodato

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,433.00	\$0.00	\$14,433.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,493.24	\$0.00	\$1,493.24	\$0.00
8130	LEY DE INGRESOS POR MODIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$22,065.01	\$0.00	\$6,797.86
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		\$15,926.24	\$22,065.01	\$15,926.24	\$6,797.86

Cuentas de Egresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$3,530.13	\$0.00	\$4,345.99
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$6,660.00	\$0.00	\$6,660.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-\$1,760.85	\$0.00	-\$3,214.32	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$629.31	\$0.00	\$629.31	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		-\$1,131.54	\$10,190.13	\$0.00	-\$2,585.01
				\$0.00	\$11,005.99

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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRÁIN GONZÁLEZ PÉREZ  
 DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
 COMISARIO

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

TELÉFONO: 738 72 5 09/50





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

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

#### Autorización e Historia

Se informará sobre:

Fecha de creación del ente. 21 de diciembre 1998

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

#### Organización y Objeto Social

- 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.** 2022
- d) **Régimen jurídico.** Ente Público descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** La CAAMPAO es una persona moral sin tipo de sociedad con las siguientes obligaciones entero de retenciones mensuales de ISR, y pagos definitivos de IVA. Lo cual se encuentra en proceso de regularización.
- f) **Estructura organizacional básica.** La CAAMPAO cuenta con su estructura organizacional básica siendo una Dirección General y cuatro Departamentos

#### 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

#### Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

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

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

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

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

h) La Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Progreso de Álvaro Obregón Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en el proceso de implantación de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer el procedimiento de las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos.

#### 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.

ELABORÓ:

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

AUTORIZO:

ING. EFRAIN GONZÁLEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ:

ING. EUSEBIO MARTÍNEZ MARTÍN  
COMISARIO

CALLE NUEVO MÉXICO # 22 - A COL. CENTRO PROGRESO DE OBREGÓN, HIDALGO, C.P. 42730  
TELÉFONO: 738 725 09 50

## Estado Analítico del Activo

Al 31/Octubre/2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>17,264,163.69</b>	<b>3,946,322.45</b>	<b>3,940,439.94</b>	<b>17,270,046.20</b>	<b>5,882.51</b>
ACTIVO CIRCULANTE	6,639,350.36	4,273,490.25	4,134,265.62	17,409,270.83	-12,767.49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	990,585.44	3,019,284.06	2,827,585.77	1,132,390.92	-49,892.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O DERECHOS A RECIBIR BIENES O	5,329,232.14	1,254,206.19	953,611.31	5,366,357.46	37,125.32
Concepto	319,532.78	0.00	0.00	319,532.78	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	813,503.36	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	563,698.22	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>10,624,813.33</b>	<b>18,650.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,643,463.33</b>	<b>18,650.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	8,804,709.43	0.00	0.00	8,804,709.43	0.00
BIENES MUEBLES	1,874,129.10	18,650.00	0.00	1,892,779.10	18,650.00
ACTIVOS INTANGIBLES	268,281.30	0.00	0.00	268,281.30	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ACTIVOS DIFERIDOS	-322,306.50	0.00	0.00	-322,306.50	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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.	
Equivalente en moneda nacional.	

## Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

## Reporte de la Recaudación

## Estado Analítico Mensual de Ingresos

Al 31/Octubre/2022

Rubro de Ingreso	Presupuesto a Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total	Diferencia (Vigente -)
01-00-0000-															



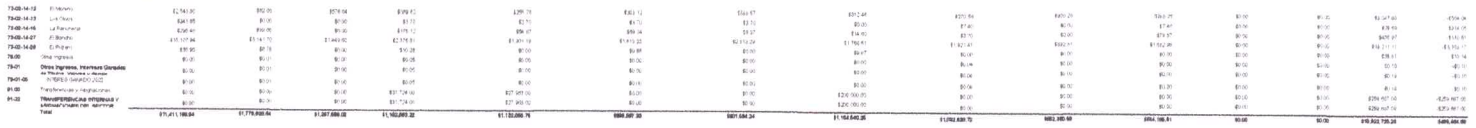


ELABORÓ:  
L.C. ANAYELI SERRANO LOPEZ  
ADMINISTRADORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

ING. EUSEBIO MARTINEZ MARTIN  
COMISARIO

**TELEFONO: 738 72 5 09 50**

CAAMPAO



TELEFONO: 738 72 5 09 50