

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-8

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	EFFECTIVO	DEUDOR	603,247.58
1112	BANCOS	DEUDOR	885,278.56
	Total		\$ 1,488,526.14

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
			0.00			
	Total					

NOTA: DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2022 NO SE TUVIERON FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS POR LO QUE NO SE PRESENTA INFORMACION ALGUNA

Elaborado Por

C.P. Guadalupe Rodríguez Poblano
Jefe de Contabilidad y Cuentas Públicas

Revisado Por

L.C. Elvayujes Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas

Aprobado Por

C.P. Carlos Rodríguez Chiaffini
Director General

Controlado Por

M.A.P. Yarely Alvarado Nayarrete
Organismo Interno de Control

31



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-9

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio		Facilidad de cobro
			2021	2020	Tipo		
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	91,210.17	49,128.02	24,076.64	ADMINISTRATIVO	REGULAR	
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	150,952,942.36	146,832,953.15	132,298,689.33	ADMINISTRATIVO	REGULAR	
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,761,963.84	2,745,983.38	2,733,827.58	ADMINISTRATIVO	REGULAR	
	Total	153,806,116.37	149,628,064.55	135,056,593.56			

Elaborado por
C.P. Cynthia M. Rodríguez Quintana
Jefa de Contabilidad y Cuentas Públicas
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CAPACH
CONTABILIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS

Revisado por
L.C. Eloy Amos Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Aprobado por
C.P. Carlos Gallo Sánchez
Director General
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CAPACH
DIRECCIÓN

Organo Interno de Control
M.A.P. Yarezy Atencio Navarrete
Organo Interno de Control
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CAPACH
ORGANO INTERNO DE CONTROL

2



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-12

Ente público: COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Activo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1261-01	(Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales) Naturaleza Acreedora	71,295.62	450,903.23	LINEAL	REGULAR
1262-01-001	Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable y Saneamiento	30,998,302.85	30,998,302.85	LINEAL	REGULAR
1263-02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	771,140.44	771,140.44	LINEAL	REGULAR
1263-03	Recreativo	14,835.89	14,835.89	LINEAL	REGULAR
1263-04	Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,594.66	17,594.66	LINEAL	REGULAR
1263-05	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	247,046.81	247,046.81	LINEAL	REGULAR
1263-06	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,402,442.38	1,402,442.38	LINEAL	REGULAR
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1261-5911	Software	81,000.00	175,887.86	238,887.86	CONAC
1264-1	LICENCIAS	7,727.40	13,533.44	21,280.84	CONAC
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
NO APLICA					
Total:		88,727.40	189,421.30	258,148.70	

NOTA: ESTE ORGANISMO OPERADOR NO TIENE ACTIVOS DIFERIDOS

de Agua Potable y Saneamiento de Chilpancingo

Elaborado Por: [Firma]

C.P. Cynthia M. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA

Revisado Por: [Firma]

APROBADO POR: [Firma]

C.P. Carlos Estrella Seriffini
Director General

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

CAPACH DIRECCIÓN

Comisión de Agua Potable y Saneamiento de Chilpancingo

M.A. Yvonne Arreola Navarrete
Organismo Interno de Control

CAPACH ORGANISMO INTERNO DE CONTROL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-13

Ente público: **COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1261-01 (Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales) Naturaleza Acreedora	Prescripción o la notaria imposibilidad práctica de su cobro.	NO APLICA
1262-01 Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable y Saneamiento	Uso y tiempo conforme a las normas emitidas por el Consejo Nacional de Amortización Contable	NO APLICA
1263-01 (Estimación para Cuentas Incobrables por Ingresos por Recuperar a Corto Plazo) Naturaleza Acreedora	Uso y tiempo conforme a las normas emitidas por el Consejo Nacional de Amortización Contable	NO APLICA

NOTA: DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2022, NO SE CREARON ESTIMACIONES DE NINGUN TIPO, POR LO QUE NO PRESENTO ESTA INFORMACION

Elaborado por

C.P. Cynthia M. Rodríguez Espinoza
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

Revisado por

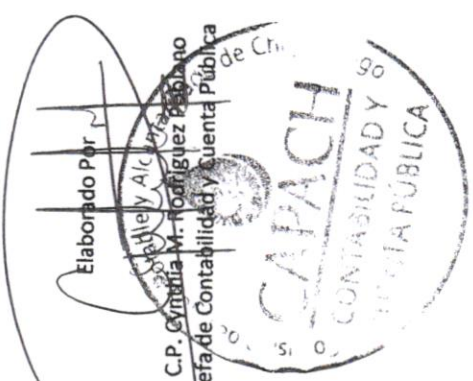
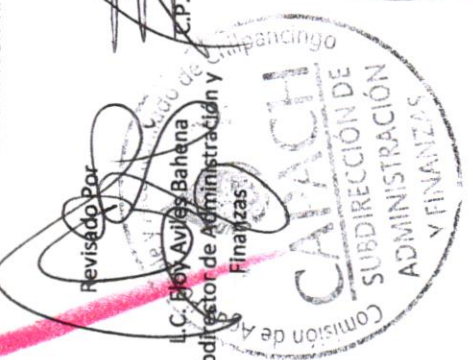
L.C. Eloy Avilés Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas

Aprobado por

C.P. Carlos Balderama-Schiaffini
Director General

Vo. Bo.

M.A.R. Yarely Alencón Navarrete
Órgano Interno de Control



6



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO
Formato IC-14
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
		NO APLICA	
		0.00	
	Total:	0.00	

NOTA: ESTE ORGANISMO OPERADOR NO TIENE REGISTROS EN LAS CUENTAS DE OTROS ACTIVOS, POR LO QUE NO SE PRESENTA INFORMACION ALGUNA.

Elaborado Por
C.P. Cynthia M. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

CAPACH
CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA

Revisado Por
L.C. Eloy Aviles Barrena
Subdirector de Administración y Finanzas

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Aprobado Por
C.P. Carlos Balbuena Schiaffini
Director General

CAPACH
DIRECCIÓN

Vo. Bo.
M.A. P. Yarely Franco Mavairrete
Órgano Interno de Control

CAPACH
ORGANO INTERNO DE CONTROL

7



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO
DE LOS BRAVO



Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

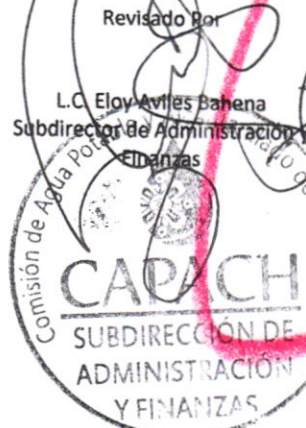
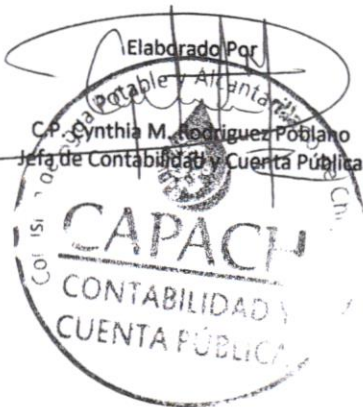
Formato IC-17

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4100	INGRESOS DE GESTION:			
4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS:	70,803,009.28	ACREEDORA	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	2,395,481.21	ACREEDORA	COBRO A USUARIOS POR LOS RECARGOS AL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4149	OTROS DERECHOS	3,092,007.04	ACREEDORA	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
	Total	76,090,497.53		





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-18
Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	0.00		
4310	INGRESOS FINANCIEROS:	974.37		
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS:	974.37		
4319-1	INTERESES POR PRODUCTOS FINANCIEROS	974.37		
	Total	974.37		

Elaborado Por
C.P. Cynthia M. Rodríguez-Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

Vo. Bo. 11

M.A.P. Valeria Arceco Navarrete
Organismo Interno de Control

Revisado Por
L.C. Eloy Avilés Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas

Aprobado Por
C.P. Carlos Balbuena Schiaffini
Director General

Vo. Bo. 11

M.A.P. Valeria Arceco Navarrete
Organismo Interno de Control





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



12

Formato IC-19

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
5110	SERVICIOS PERSONALES			
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	46,627,352.47	48.23%	SUELDOS AL PEROSNAL DE BASE
5113	Remuneraciones adicionales y especiales	15,451,867.85	15.98%	PRESTACIONES AL PERSONAL DE BASE
5114	Seguridad Social	4,390,925.52	4.54%	PRESTACIONES AL PERSONAL DE BASE
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,887,481.81	4.02%	PRESTACIONES AL PERSONAL DE BASE
5116	Pago de estímulos a servidores públicos	241,000.00	0.25%	BONO DEL SERVIDOR PUBLICO
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS			
5121	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales	757,361.02	0.78%	MATERIALES Y ARTICULOS DE PAPELERÍA Y MATERIALES DE OFICINA
5122	Alimentos y Utensilios	72,139.01	0.07%	COMISIONES VARIAS
5123	Materias primas y Materiales de producción y comercialización	5,456.90	0.01%	COMPRA DE CLORO PARA PLANTAS DE BOMBEO
5124	Materiales y Artículos de construcción y de reparación	851,926.39	0.88%	MANTENIMIENTO DE REDES DE SUMINISTRO DE AGUA, EDIFICIOS Y RED DE DRENAJE
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,454,143.30	1.50%	ASIGNADO A ÁREAS DE TRABAJO EN CAMPO
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	34,837.24	0.04%	PRENDAS DE UIFORME PARA PERSONAL QUE LABORA EN CAMPO
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	66,003.00	0.07%	MATERIAL UTILIZADO PARA REPARACIONES DE REDES HIDRAULICAS Y SANITARIAS
5130	SERVICIOS GENERALES		0.00%	
5131	Servicios Básicos	21,046,178.10	21.77%	ENERGÍA ELECTRICA PARA EL BOMBEO
5132	Servicios de Arrendamiento	387,192.76	0.40%	ARRENDAMIENTO DE OFICINAS
5133	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros Servicios	330,997.00	0.34%	SERVICIOS DE LABORATORIO PARA REGULACIÓN DE PTAR
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	134,991.32	0.14%	COMISIONES BANCARIAS
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	467,313.90	0.48%	MANTENIMIENTO PLANTAS Y LINEAS GENERALES
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	2,073.74	0.00%	COMISIONES VARIAS
5138	Servicios Oficiales	153,336.84	0.16%	GASTOS DE ORDEN SOCIAL
5139	Otros Servicios Generales	322,126.23	0.33%	PAGO DE SERVICIO DE PIPAS
	Total	96,684,704.40	100%	

Elaborado Por
C.P. Cynthia M. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Revisado Por
C. Eloy Aviles Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Aprobado Por
C.P. Carlos Berben Schmitt
Director General

CAPACH
DIRECCIÓN

Vc. Bo.
M.A.P. Yaretyz Atencio Navarrete
Órgano Interno de Control

CAPACH
ORGANO INTERNO DE CONTROL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-20

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO					
3100	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110	APORTACIONES					
3110-1	APORTACIONES	421,517,452.50	421,517,452.50		APORTACIONES	MUNICIPAL
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO					
3210-2021	Resultado del Ejercicio				PATRIMONIO	MUNICIPAL
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3220-1	Resultados Ejercicios Anteriores	-158,162,399.02	124,445,393.57		PATRIMONIO	MUNICIPAL
3220-2020	Resultado de Ejercicio Anterior 2020	-6,249,535.89	-6,249,535.89		PATRIMONIO	MUNICIPAL
	Total	257,105,517.59				

Elaborado Por

C.P. Virginia M. Rodríguez Pabiano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública



Revisado Por

L.C. Eloy Avilés Bahena
Subdirector de Administración
y Finanzas



Aprobado Por

C.P. Gabriela Schiaffini
Directora General



Vo. Bo.

M.A.P. Waretzy Atarico Navarrete
Organismo Interno de Control



13



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



Formato IC-21

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO					
3100	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110	APORTACIONES					
3110-1	PATRIMONIO	421,517,452.50	421,517,452.50	NINGUNA	APORTACIONES	MUNICIPAL
	Total	421,517,452.50	421,517,452.50			

Elaborado Por
C.P. Cynthia M. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Hacienda Pública

CAPACH
CONTABILIDAD Y HACIENDA PÚBLICA

Revisado Por
L.C. Eroy Avilés Bahena /
Subdirector de Administración
y Finanzas

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Aprobado Por
C.P. Carlos Reibakga Pablaiffini
Director General de Chilpancingo

CAPACH
DIRECCIÓN

Ver Bo.
M.A.P. Yarely Alencón Navarrete
Organismo Interno de Control

CAPACH
ORGANO INTERNO DE CONTROL

14



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO
DE LOS BRAVO



15

Formato IC-22

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo			
1111-01	CAJA	603,104.40	40,682.93
1111-02	FONDO REVOLVENTE	143.18	-
Efectivo en bancos - Tesorería			
1112-01	SANTANDER	9,099.82	11,136.07
1112-02	BANORTE	875,313.38	166,851.15
1112-03	SCOTIABANK	-	-
1112-04	BBVA	865.36	865.36
1112-05	HSBC	-	-
Efectivo en bancos - Dependencias			
	NO SE TIENEN		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
	NO SE TIENEN		
Fondos con afectación específica			
	NO SE TIENEN		
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	NO SE TIENEN		
	Total efectivo y equivalentes	1,488,526.14	219,535.51

Elaborado Por

Revisado Por

Aprobado Por

Vo. Bo.

C.P. Cynthia M. Rodríguez
Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta
Pública

L.C. Eloy Aviles Bahena
Subdirector de
Administración y
Finanzas

C.P. Carlos Balbuena
Schiaffini
Director General

M.A.R. Yancy Atenco Navarrete
Órgano Interno de Control





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHILPANCINGO DE LOS BRAVO



16

Formato IC-23

Ente público: COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
Notas a los Estados Financieros

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7410-1	JUICIOS PENDIENTES	1,654,809.60	1,654,809.60	-
7410-2	RESPONSABILIDAD POR JUICIOS PENDIENTES	- 1,654,809.60	- 1,654,809.60	-
	TOTAL	-	-	-

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8118-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	148,326,121.11	148,326,121.11	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	148,326,121.11	76,664,654.75	71,660,466.36
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	76,362,248.50	76,362,248.50	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	76,362,248.50	- 76,362,248.50
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	148,326,121.11	-	148,326,121.11
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	158,196,362.31	106,979,612.01	51,215,750.30
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	-	-
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	97,108,572.06	97,108,572.06	-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	97,108,572.06	86,632,015.26	10,476,556.79
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	86,632,814.02	86,632,814.02	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	86,632,814.02	- 86,632,814.02
...	...			
	TOTAL	960,382,932.26	841,700,100.22	118,682,832.04

Elaborado Por
Cynthia A. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravos

CAPACH

Revisado Por
L.C. Eloy Aviles Balena
Subdirector de Administración y Finanzas

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravos

CAPACH
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Aprobado Por
C.P. Carlos Enrique Schiaffini
Director General

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravos

CAPACH
DIRECCIÓN

Vc. Bo.
M.A.P. Yancy Atenco Navarrete
Organismo Interno de Control

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravos

CAPACH
ORGANO INTERNO DE CONTROL



**Entidad: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo
(CAPACH)**

17

RFC: CAP970301AJA

Dirección: Calle 16 de Septiembre No. 34 Colonia Centro C.P. 39022 en Chilpancingo de los Bravo Guerrero.

Periodo: 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Información: Informe de Auditoría

Tipo: Notas a los Estados Financieros

1. Notas de Desglose
2. Notas de Memoria
3. Notas de Gestión Administrativa

Consideraciones

Nos revelan información específica adicional a los Estados Financieros presentados, necesarios para permitir a los usuarios entender el efecto de las transacciones, sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad. En su elaboración se consideró la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) así mismo, se atendió de conformidad con el artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y se tomaron en cuenta los postulados básicos de relevación suficiente e importancia relativa, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Las notas proporcionan descripción narrativa o desagregaciones de partidas presentadas en los Estados Financieros e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Existen tres tipos de notas que se desarrollaron a lo largo del presente documento.

Notas de Desglose. (Anexo 1)

Proporcionan información relevante y suficiente sobre los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los Estados Financieros en cuyos rubros así lo requieren. Así también, datos relevantes en relación con la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.



Notas de memoria (Cuentas de Orden). (Anexo 2)

Informan sobre las cuentas de orden que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan el balance de la Entidad contable, con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Notas de Gestión Administrativa. (Anexo 3)

Revelan el contexto de los aspectos económicos financieros mas relevantes que influyeron en las tomas de decisiones del periodo, para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. Se informa y explica la respuesta del Organismo a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Bases de elaboración y políticas contables.

Se mantuvo el proceso de armonización de la contabilidad del Organismo por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2022 tal y como lo estipula el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, Con el que se concentraron todas las operaciones presupuestales, contables y financieras del Organismo, permitiéndonos el cierre del periodo la afectación automática del presupuesto en todos sus momentos contables construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión.

Los estados financieros fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás normatividad aplicable. Por último, todos estos cambios permiten al Organismo realizar comparativos automáticos respecto del ejercicio fiscal anterior en todos los Estados Financieros y Presupuestales requeridos en la presentación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2022.



Resumen de las Notas a los Estados Financieros (Anexo 4)

Caja.

El saldo de \$ 603,104.40 representa aquellos cobros por el servicio de agua potable y alcantarillado correspondientes al último día de cobro del ejercicio fiscal auditado.

Bancos.

El saldo final por un total de \$ 885,278.56 se integra como a continuación se relacionan:

Para el Manejo de los ingresos obtenidos por los servicios prestados a los usuarios.

Banco Santander de México 65507844221 saldo de \$ 8,811.24

Banco Santander de México 65506218512 saldo de \$ 148.68

Banco Santander de México 65505353096 saldo de \$ 139.90

Banco Banorte 1159140524 saldo de \$ 304,918.43

Banco Banorte 1159140542 saldo de \$ 20,808.39

Banco Banorte 1159140533 saldo de \$ 549,104.66

Banco Banorte 1198385959 saldo de \$ 481.90

BBVA Bancomer 0116059554 saldo de \$ 865.36

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

Se integra por la cantidad de \$ 151,044,152.53 de los cuales:

La cuenta contable de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al inicio del Ejercicio Fiscal 2022 contaba con un saldo de 49,128.00 y durante el transcurso del año tuvo aumentos por la cantidad de \$42,082.15.

La cuenta contable de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo con un saldo de

\$ 150, 952, 942.36

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

La cuenta contable de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo presenta un saldo al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad \$2,761,963.84 la cual está compuesta principalmente por el saldo de anticipo a proveedores de ejercicios anteriores.

La cuenta de Inventario presenta un saldo al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de \$ 107, 416.00 dicho saldo se produjo durante el ejercicio presentado.





De igual manera se presenta la cuenta de Almacén con un importe de movimientos ejercidos en el periodo de Enero – junio 2021 por **\$ 834, 588.88.**

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes con un saldo de **\$ -15, 089, 512.01.**

La cuenta de Otros Activos Circulantes cuenta con un saldo inicial de **\$ 9,313.79** y movimientos durante el periodo de enero – diciembre por **\$0.00** obteniendo un saldo al final del ejercicio de **\$ 9,313.79.**

Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Se tiene registrado un saldo inicial a enero 2022 por la cantidad de **\$162,241,069.07** de los cuales **\$6,928,026.09** corresponden a terrenos del Organismo Adquiridos en Ejercicios Fiscales anteriores, **\$2,160,442.98** correspondientes a Edificios del Organismo registrados en ejercicios fiscales anteriores.

Así mismo del levantamiento de inventario de bienes inmuebles se detectaron 4 terrenos por la cantidad de **\$153, 152,600.00** los cuales fueron incorporados al patrimonio del organismo y actualmente se está en el proceso jurídico para legalmente contar con los documentos suficientes que avalen la propiedad de los inmuebles y así salvaguardar el patrimonio del organismo.

Bienes Muebles JURIDICOS

Al inicio del ejercicio fiscal se contaba con un inventario registrado en contabilidad por la cantidad de **\$18,000, 363.73** se registraron adquisiciones por la cantidad de **\$307,687.06** por lo que el saldo final del inventario muebles es por la cantidad de **\$18, 308,050.79**

Activos Intangibles

Al inicio del Ejercicio Fiscal 2022 se contaba con un saldo por la cantidad de **\$70, 717.40** de lo cual este saldo corresponde a ejercicios con anterioridad, obteniéndose durante el ejercicio activo por la cantidad **\$ 120,693.90** por lo que el saldo de la cuenta es **\$ 191,411.30**



PASIVOS:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al inicio del Ejercicio Fiscal 2022 se contaba con un saldo inicial de \$ 9, 180, 532.60 y al cierre del periodo se cuenta con un saldo final de \$9,981,297.05

21

Proveedores por pagar a corto plazo

Al inicio del Ejercicio Fiscal 2022 se contaba con un saldo de \$ 67, 751, 616.56 el cual tuvo una disminución en la cuenta contable de Proveedores por Adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo de enero a diciembre 2022 por la cantidad de \$24,844,270.01 dando un saldo total al cierre del período por \$ 42,907,346.55.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2021 se tienen adeudos netos por la cantidad de \$67,293,749.49 los cuales sufrieron un incremento respecto del inicio del ejercicio por la cantidad de \$10,401,423.45 lo cual representa un incremento del 15.46% respecto del inicio del ejercicio.

Así mismo dentro de las ventajas competitivas con las que cuenta actualmente el Organismo, respecto de esta situación, es que con el nuevo esquema de Contabilidad Gubernamental que se implementó a partir de Julio 2016 hoy en día podemos determinar el costo individual de cada uno de los trabajadores respecto de los saldos representados en los Estados Financieros, lo cual permite plantear estrategias de ahorro y de recaudación más eficientes, que a largo plazo revertirán el saldo presupuestal negativo en el que se encuentra actualmente el Organismo.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al inicio del ejercicio fiscal esta cuenta se encontraba con un saldo en \$348, 538.67 por lo que en el transcurso del periodo Enero – junio 2022 no se generaron movimiento a dicha cuenta.

Porción a corto plazo de los préstamos de la deuda pública interna.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2021 se contaba con un saldo de \$37, 669,618.76 por concepto de préstamos de parte del Municipio de Chilpancingo de los Bravo Guerrero, durante el periodo comprendido de enero a diciembre 2022 no obtuvo ningún movimiento, por lo que la cuenta contable no sufrió ningún cambio.

[Firma manuscrita]



Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo al cierre del periodo enero-diciembre 2022 en por un importe de \$ 13, 839,673.65 los cuales pertenecen a ejercicios fiscales anteriores.

22

Ingresos por Clasificar

Durante el ejercicio fiscal 2022 la cuenta contable sufrió un incremento por la cantidad de \$67,027.30 los cuales corresponden a la falta de depósitos por los usuarios por el servicio de Agua Potable y Drenaje que el Organismo proporciona a los habitantes del Municipio de Chilpancingo de los Bravo.



Large red handwritten mark resembling a stylized 'C' or a large bracket.

Handwritten signatures and initials.



Notas de Gestión Administrativa.

23

1. INTRODUCCIÓN

Breve descripción de las actividades principales de la entidad

- De conformidad con el Decreto por el que se transforma la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravo, en organismo operador con carácter de organismo público descentralizado de la administración pública municipal, publicado el 04 de Febrero de 2005 en el periódico Oficial del Estado de Guerrero tiene la obligación de prestar el servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición final de aguas residuales tratadas en el ámbito territorial, así también tiene el objetivo de eficientar y garantizar la prestación de los servicios públicos mencionados.
- Celebrar convenios con el Gobierno del Federal, Estatal y Municipal para la más eficaz prestación de servicios públicos, así como en materia fiscal que le corresponda.
- Expedir su reglamento interno y los relativos a la administración que deben publicarse en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado y en la Gaceta Oficial del Municipio.
- Realizar estudios geográficos que permitan aumentar la capacidad de captación de agua para mejorar el servicio a los usuarios.
- Formular y remitir al Municipio la propuesta de modificaciones a la Ley de ingresos específicamente al apartado correspondiente de los servicios públicos que presta el Organismo, así como su respectivos Presupuestos anuales de ingresos, junto con la tabla de valores de cobro para el Ejercicio Fiscal correspondiente.
- Presentar al Congreso del Estado a través de la Auditoria Superior del Estado los informes Financieros Semestral y la Cuenta Pública Anual del Ejercicio que corresponda.
- Recaudar y administrar los ingresos correspondientes a la prestación de los servicios públicos.
- Aprobar, ejercer y controlar el Presupuesto de Egresos conforme a los ingresos Disponibles.
- Contratar empréstitos con la autorización del Congreso del Estado
- Vigilar la administración de los bienes del Dominio Público y Privado del Organismo
- Formular, aprobar y administrar el Programa Operativo Anual
- Proyectar y ejecutar obras de infraestructura para el desarrollo del Organismo
- Atender y vigilar la debida prestación de los servicios de Agua Potable y Alcantarillado
- Todas aquellas actividades enmarcadas en las leyes, reglamentos y disposiciones aplicables al Ente Público Paramunicipal

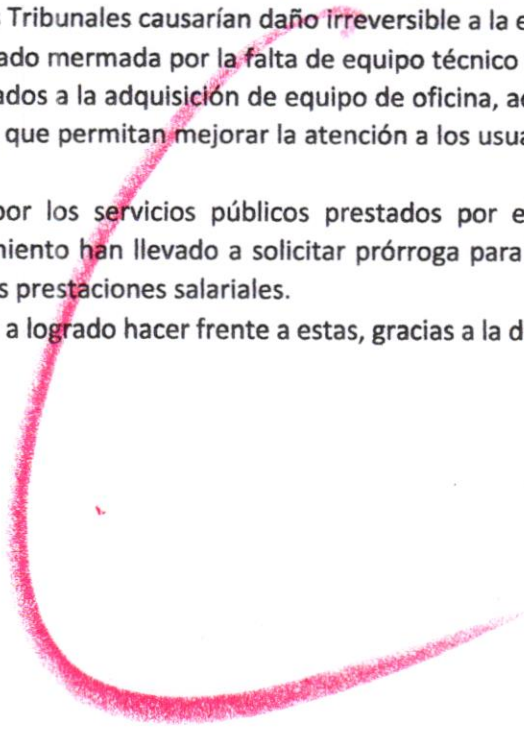
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravo
CAPACH
UNIDAD DE SERVICIOS
OPERATIVOS



2. Describir el panorama Económico y Financiero.

- Recursos económicos comprometidos para el pago del aguinaldo Enero – Diciembre 2022. Plantilla de personal excesiva.
- Recursos económicos limitados para hacer frente a una adecuada prestación de servicios a la ciudadanía.
- Juicios Laborales en exceso, los cuales forman parte del análisis de riesgo realizado por el Organismo y que en caso de ser negativos por parte de los Tribunales causarían daño irreversible a la economía del Organismo.
- La operatividad del Organismo ha estado mermada por la falta de equipo técnico y administrativo, por lo que los recursos económicos han sido destinados a la adquisición de equipo de oficina, administrativo y tecnológico con la intención de contar con los medios que permitan mejorar la atención a los usuarios, así como la prestación de los servicios públicos.
- La disminución en la recaudación por los servicios públicos prestados por el Organismo así como de las aportaciones que recibe del Ayuntamiento han llevado a solicitar prórroga para la liquidación de adeudos con proveedores y atraso en el pago de las prestaciones salariales.
- Respecto a las nóminas, el Organismo a logrado hacer frente a estas, gracias a la disminución del gasto operativo.

24





29

3 Autorización y antecedentes

Se informará sobre

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio

Decreto por el que se transforma la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravo, en organismo operador con carácter de organismo público descentralizado de la administración pública municipal, publicado el 04 de Febrero de 2005 en el Periódico Oficial del Estado de Guerrero. (Anexo 1)

Respecto a la estructura Orgánica los cambios más relevantes son la inclusión de dos áreas estratégicas, el Órgano Interno de Control y la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

4 Organización y Objeto social:

Se informara sobre

a) Objeto social y principales actividades

Aumentar la eficiencia y calidad de los servicios públicos que se prestan a todos los usuarios del Organismo.

Prioridad de atención a los sectores de la población con mayor rezago social y pobreza extrema.

Llevar los servicios básicos de agua y drenaje a los ciudadanos que no cuentan con estos.

Ser una fuente de empleo en el Municipio y atención de las demás sociales respecto de la prestación de los servicios públicos invertir en obras y acciones que generen un valor agregado al Organismo.

b) Régimen jurídico que le es aplicable (forma como esta dada de alta la entidad ante la S.H.C.P, unidad etc.). Persona Moral con fines no lucrativos

c) Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que este obligado a pagar o retener).

Impuesto a Enterar.

Impuesto sobre nomina

Aportaciones de seguridad social

Impuesto a retener

Impuesto sobre la renta

Contribución estatal

Impuestos adicionales (Pro-Educación y Asistencia Social)

Impuestos adicionales (Pro-caminos)

Impuestos adicionales (Pro-Ecología)



Impuestos adicionales (Pro-turismo)

26

Anexo II

- d) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. No se cuenta al cierre del Ejercicio Fiscal ningún Fideicomiso, mandato o análogo en el cual se funja como fideicomitente o fiduciario.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informara sobre:

- a) si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se cumple con toda la normatividad emitida por el CONAC así como el sistema de Contabilidad Gubernamental está conforme al cumplimiento general de la ley.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los Estados Financieros presentados como parte de la Cuenta Pública fueron elaborados a través del marco conceptual denominado Costo Histórico en el cual se reconocieron los activos por el valor justo pagado en el momento de la adquisición, así mismo los pasivos fueron reconocidos contablemente por el valor pactado a cancelar correspondiente al valor del producto o servicio recibido.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

Sustancia Económica	consolidación de la Información financiera
Ente Público	Devengo Contable
Existencia Permanente	valuación
Revelación Suficiente	Dualidad Económica
Importancia relativa	Valuación
Registro e integración	Presupuestaria

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, Agosto 2009).



No se aplica ninguna normatividad supletoria en la elaboración de la información financiera, ni a la administración y operatividad del Ente Público.

27

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento

Desde el Ejercicio Fiscal 2016 se implementó la base del devengo contable, por lo que no se revelan nuevas políticas de reconocimiento.

*Plan de implementación

No se implementa ningún plan ya que desde el Ejercicio Fiscal 2016 se implementó la base del devengo contable.

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No se revelan cambios ya que desde el Ejercicio Fiscal 2016 se implemento la base del devengo contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informara sobre:

a) Actualización: Se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Los activos fueron valorados conforme a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio. Tomando como activo aquellos bienes mayores a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), así como los bienes intangibles siempre que la vigencia de uso sea mayor a un año caso contrario se registraron como gasto del periodo.

b) Beneficios a empleados: Revelar 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:

Servicios personales.

Remuneraciones al personal de carácter permanente	Compensaciones
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	Bonos
	Seguridad social



Primas por años de servicio	Despensa
Primas de vacaciones	Ayuda de transporte
Aguinaldo	Cuotas sindicales
	Indemnizaciones al personal

29

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se llevaron a cabo provisiones de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se llevaron a cabo reservas de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No se llevaron a cabo reclasificaciones de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

g) Depuración y cancelación de saldos:

El Ente Público llevo a cabo un análisis de todas las cuentas del Activo, Pasivo, Capital, ingresos y Egresos para determinar aquellos importes pendientes de aplicar, así como la determinación del resultado del Ejercicio Fiscal, lo cual resulto en la cancelación de ingresos contra los Egresos, de igual manera se llevó a cabo la depuración de saldos de ejercicios anteriores que incrementaba el valor en cuentas que por su valor histórico no correspondía el saldo, quedando únicamente pendientes en cuantas del Pasivo por los adeudos que no se pudieron liquidar por falta de liquidez.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

No se llevaron a cabo posiciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información

a) vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Anexo III.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:





No se llevaron a cabo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

c) importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros investigación y desarrollo:

No se llevaron a cabo gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se registraron riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversión- financieras de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 diciembre del Ejercicio Fiscal.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No se llevó a cabo valor activado de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se registraron otras circunstancias de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se registraron desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones o efectos contables de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

h) Administración de activos: Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No se llevo a cabo administración de activos de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se constituyó ningún tipo de fideicomisos, mandatos y análogos durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No se constituyó ningún tipo de fideicomisos, mandatos y análogos durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal.

29





10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

70

Anexo IV.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Los ingresos por la prestación de servicios públicos tendrán un incremento en el mediano plazo del 10%.

9 Información sobre la Deuda Pública y el Reporte Analítico de la Deuda.

Se informara lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No se contrajo deuda con entidades financieras de ningún tipo durante el periodo comprendido del Ejercicio Fiscal 2022.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No se contrajo deuda con entidades financieras de ningún tipo durante el periodo comprendido del Ejercicio Fiscal 2022.

10. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No se solicitó calificación de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio de 2022 del Ejercicio Fiscal.

11. Proceso de Mejora:

Se informara de:

a) Principales Políticas de control interno:

La normatividad aprobada y publicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Manual integrado de Control interno publicado por la Auditoría Superior de la Federación. Manual de Organización del Organismo.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se implementaron medidas de desempeño financiero, metas y alcance durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio de 2022 y se obtendrán resultados a mediano plazo.



31

12. información por Segmentos:

No se presenta información por segmentos de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 del Ejercicio Fiscal.

13. Eventos Posteriores al Cierre:

No existieron eventos importantes posteriores al cierre de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022 del Ejercicio Fiscal.

14. Partes relacionadas:

Se deben establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen partes relacionadas de ningún tipo durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022 del Ejercicio Fiscal.

15. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros se presentan rubricados en cada una de las fojas por los funcionarios responsables de la información y contienen la leyenda **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos verídicos y son responsabilidad del emisor"**.

Elaborado Por: C.P. Cristina M. Rodríguez Poblano
Jefa de Contabilidad y Cuenta Pública

Revisado Por: L.C. Ríos Aviles Bahena
Subdirector de Administración y Finanzas

Aprobado Por: C.P. Carlos Barbuena Schaffini
Director General

M.A.P. Yarety Atenco Navarrete
Órgano Interno de Control

El suscrito **Licenciado CARLOS MOYA ÁLVAREZ**, Encargado de Despacho de la **Unidad de Servicios Jurídicos de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Chilpancingo de los Bravo**, Organismo Operador con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con fundamento en lo dispuesto por el artículo 31 fracción II, inciso J, del Reglamento Interno de este Organismo Operador.-----

----- **CERTIFICA:** -----

--- Que las presentes copias fotostáticas mismas que constan de **TREINTA Y UN FOJAS ÚTILES, CONCUERDA FIEL Y EXACTAMENTE CON LAS NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS / NOTAS DE DESGLOSE NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES**, mismo que obra en la **Subdirección de Finanzas y Administración**, lo que certifico para los efectos legales a que haya lugar, **a los tres días del mes de marzo del año dos mil veintitres.**-----

----- Doy fe.-----

