

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

IC-1

	sep-18	dic-17		sep-18	dic-17
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (ESF-20)	13,424,739.86	17,114,641.78	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (ESF-12)	1,086,554,656.06	801,108,221.69
EFFECTIVO	603,814.00	375,000.00	SERVICIOS PERSONALES A PAGAR CORTO PLAZO	31,573,230.92	0.00
BANCOS/TESORERIA	6,386,353.51	9,309,964.52	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,252,002.71	52,625,131.95
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,106,840.11	8,460,273.29
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) (ESF-01)	6,434,572.35	7,429,677.26	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR C.P.	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR C.P.	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	388,175,612.84	163,668,800.50
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENT	827,586,617.41	809,009,126.68	DEVOLUCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	598,446,969.48	576,354,015.95
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (ESF-03)	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (ESF-12)	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	44,950,286.60	36,491,963.38	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR C.P.	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	782,322,433.97	772,508,543.35	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR PAGAR CP	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPO DE LATESORERIA C/P (ESF-03)	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLIC	5,285,866.19	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO EQ CP	313,896.84	8,619.95	PORCION A CORTO PLAZO DEUDA PUBLICA INT.	5,285,866.19	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (ESF-03)	15,645,084.62	15,645,084.62	PORCION A CORTO PLAZO DEUDA PUBLICA EXT.	0.00	0.00
ANTICIPO PROVEEDORES B. Y SERVICIOS C.P.	8,262,709.32	8,262,709.32	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO F	0.00	0.00
ANTICIPO PROVEEDORES ADQ. INMUEBLES C.P.	0.00	0.00	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ANTICIPO PROVEEDORES INTANGIBLES C.P.	0.00	0.00	TITULOS Y VALORES DEUD. PUB. INT. C.P.	0.00	0.00
ANTICIPO CONTRATISTAS CORTO PLAZO	7,382,375.30	7,382,375.30	TITULOS Y VALORES DEUD. PUB. EXT. C.P.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERV.	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	36,954,013.40	62,535,764.20
INVENTARIOS	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO C.P.	36,954,013.40	62,535,764.20
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA REVENTENTA	0.00	0.00	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO C.P.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIFOS A CORTO PLAZO (ESF-13)	0.00	0.00
INVENTARIO MERCANCIAS EN PROCESO ELAB.	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERC EN ADM Y/O GARAN	0.00	0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS PRODUCCION	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (ESF-13)	0.00	0.00
ALMACÉN (ESF-05)	30,124,607.76	19,441,330.37	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACEN E MATERIALES Y SUMINISTROS CONSU	30,124,607.76	19,441,330.37	FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANOLOG	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO ACT.	-87,569,396.89	-94,965,677.75	OTROS FONDOS DE TERCEROS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES EFEC/EQUI	-87,569,396.89	-94,965,677.75	BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES BIEN/SERV	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	10,394,654.17	28,968,236.79
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (ESF-11)	127,405,768.61	109,706,379.23	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A C.P	10,382,151.72	0.00
ADMINISTRACION MUNICIPAL	127,405,768.61	109,706,379.23	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZ	0.00	0.00
	926,617,421.37	875,950,884.93	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	12,502.45	28,968,236.79
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	13,544,195.93	1,580,532.51
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR	13,544,195.93	1,580,532.51
INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	RECAUDACIONES POR PARTICIPAR	0.00	0.00
TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES (ESF-14)	0.00	0.00
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (ESF-06)	0.00	0.00		1,152,733,385.75	894,192,755.19
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES D CAPITAL (ESF-07)	0.00	0.00	PASIVO A LARGO PLAZO		

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

IC-1

	sep-18	dic-17		sep-18	dic-17
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO/EQUIV. L.P.	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CONTRATISTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
CONTIBUCIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR L.P.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC/EQUIV L.P.	0.00	0.00	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR PAGAR LP	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRA, Y CONST. PROCES (ESF-08)	3,169,441,142.99	2,807,084,512.94	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TERRENOS	706,567,789.60	391,782,689.30	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	56,379,081.64	76,524,778.32
VIVIENDAS	0.00	0.00	TITULOS Y VALORES DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	245,183,792.47	245,183,792.47	TITULOS Y VALORES DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	2,201,474,942.92	2,153,903,413.17	PRESTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR	56,379,081.64	76,524,778.32
CONSTRUCCIONES EN PROCESOS DOM PUBLICO	16,214,618.00	16,214,618.00	PRESTAMOS DE LA DEDA EXTERNA POR PAGAR	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROP	0.00	0.00	ARRENDAMINETO FINANCIERO A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (ESF-13)	0.00	0.00
BIENES MUEBLES (ESF-08)	126,737,586.56	114,322,635.62	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	33,143,817.49	32,622,008.82	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	8,500.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADM. GARA	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,674,122.77	32,596,928.94	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	59,911,146.30	49,103,697.86	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ. VALIOS	0.00	0.00	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALO	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS BIENES MUEBLES	0.00	0.00	BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES (ESF-09)	2,250,716.41	2,250,716.41	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
SOFTWARE	2,250,716.41	2,250,716.41	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y LITIGIOS L.P.	0.00	0.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	PROVISIÓN POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO P.	0.00	0.00
LICENCIAS	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00		56,379,081.64	76,524,778.32
DEPRECIACIONES, DET. Y AMORT. DE BIENES (ESF-10)	-1,929,394,928.27	-1,901,475,959.79		1,209,112,467.39	970,717,533.51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	-204,277,908.67	-204,539,725.48	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTUR	-1,635,328,647.71	-1,610,802,986.47	PATRIMONIO CONTRIBUIDO (EVHP-01)		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLE (ESF-10)	-89,788,371.89	-86,133,247.84	APORTACIONES	1,160,185,843.15	1,160,185,843.15
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICO	0.00	0.00	ADMINISTRACION MUNICIPAL	1,160,185,843.15	1,160,185,843.15
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	0.00	0.00	DONACIÓN DE CAPITAL	21,609,400.00	3,012,000.00
ACTIVOS DIFERIDOS	6,676,752.68	4,851,178.63	ADMINISTRACION MUNICIPAL	21,609,400.00	3,012,000.00
ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	0.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUB/PATRIM	0.00	0.00
DERECHOS S/BIENES EN REGIME ARREN. FINAN	0.00	0.00	ADMINISTRACION MUNICIPAL	0.00	0.00
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO L.P.	0.00	0.00		1,181,795,243.15	1,163,197,843.15
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PATRIMONIO GENERADO (EVHP-02)		
BENEFICIOS RETIRO DE EMPL. PAG. ANTICIP	0.00	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORR	-140,072,247.25	-181,528,173.70
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (ESF-09)	6,676,752.68	4,851,178.63	ADMINISTRACION MUNICIPAL	0.00	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

IC-1

	sep-18	dic-17		sep-18	dic-17
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE ACTIVOS N.C.	0.00	0.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-936,155,730.10	-740,639,533.27
CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR CO	0.00	0.00	ADMINISTRACION MUNICIPAL	-936,155,730.10	-740,639,533.27
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLA	0.00	0.00	REVALUOS	983,078,334.03	686,960,573.73
INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	336,690,257.28	40,572,496.98
PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	REVALUO DE BIENES MUEBLES	176,588,291.84	176,588,291.84
ESTIMACIONES OTRAS CTAS INCOBRABLES	0.00	0.00	REVALUO DE B. INTANGIBLES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (ESF-11)	0.00	0.00	OTROS REVALUOS	469,799,784.91	469,799,784.91
BIENES EN CONCESIÓN	0.00	0.00	RESERVAS	0.00	0.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00
BIENES EN COMODATO	0.00	0.00	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	0.00
	1,375,711,270.37	1,027,033,083.81	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULT DE EJERC ANTS	4,570,624.52	4,275,725.32
			CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0.00	0.00
			CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	4,570,624.52	4,275,725.32
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			ADMINISTRACION MUNICIPAL	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS N.M.	0.00	0.00
			ADMINISTRACION MUNICIPAL	0.00	0.00
				-88,579,018.80	-230,931,407.92
				1,093,216,224.35	932,266,435.23
	2,302,328,691.74	1,902,983,968.74		2,302,328,691.74	1,902,983,968.74

Cuentas de Orden Contable

INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A F.M.	0.00	0.00
PRESTAMOS DE INSTRUMENTOS DE CREDITO FM	0.00	0.00
INSTRUMENTS DE CRÉDITO RECIB. EN GARANTI	0.00	0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS FORM MERC	0.00	0.00
AUTORIZACION EMISION BONOS, TIT, VALO, E	0.00	0.00
AUTORIZACIÓN PARA FIRMA DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00
EMISIONES AUT.DE LA DEUDA PUBLI.INT.EXT.	0.00	0.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PREST Y OTRA	0.00	0.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PREST Y OTRA	0.00	0.00
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIG.	0.00	0.00
AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00
AVALES FIRMADOS	0.00	0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIB POR DEUDAS A C	0.00	0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00
FZAS/ RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00
GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO	0.00	0.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLU	26,311,765.07	62,917,971.62
CONTRATOS PARA INVERSIÓN PÚBLICA (PPS Y	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA (PPS) Y SIM	0.00	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

IC-1

	sep-18	dic-17	sep-18	dic-17
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00		
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00		
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00		
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00		

C.P. Lilita Piedad Tornes Lopez
Enc. del Departamento de Contabilidad
General

L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas
Director de Finanzas

Ing. Jorge Jeronimo Vargas Jijon
Director General

L.C. Francisco Javier Rios Martinez
Contralor General