



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
NOTAS DE DESGLOSE  
AL 30 DE JUNIO DE 2020



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2020  
NOTAS

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                    | 2020             | 2019            |
|--------|--|------------------|-----------------|
| 1112   | BANCOS/TESORERIA                       | \$ 448,343.88    | \$ 1,865,788.56 |
| 1114   | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 11,000,000.00    | 5,700,000.00    |
| 1115   | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA       | 0.00             | 0.00            |
| Suma   |  | \$ 11,448,343.88 | \$ 7,565,788.56 |

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**

| Cuenta | Concepto                             | 2020             | 2019             |
|--------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1122   | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO     | \$ 11,979,114.59 | \$ 10,538,794.92 |
| 1124   | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00             | 0.00             |
| Suma   |                                      | \$ 11,979,114.59 | \$ 10,538,794.92 |

**ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

| Cuenta | Concepto   | Monto    | a 90 días | a 180 días | a 365 días | + 365 días | Característica |
|--------|--|----------|-----------|------------|------------|------------|----------------|
| 1123   | DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO   | 2,240.00 | 2,240.00  |            |            |            |                |
|        |  | 0.00     | 0.00      |            |            |            |                |
| 1125   | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO                                     |          |           |            |            |            |                |
| 1131   | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | -        | -         |            |            |            |                |
| 1132   | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO       | 0.00     | 0.00      |            |            |            |                |
| 1133   | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO               | 0.00     | 0.00      |            |            |            |                |
| 1134   | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO                                 | 0.00     | 0.00      |            |            |            |                |
| 1139   | OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO                                | 0.00     | 0.00      |            |            |            |                |

**ESF-04 INVENTARIO**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Sistema de Costeo | Metodo de Valuación | Conveniencia de la Aplicación | Impacto de Información Financiera |
|--------|--|-------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1140   | INVENTARIOS  | 0.00  |                   |                     |                               |                                   |
| 1141   | INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA  | 0.00  |                   |                     |                               |                                   |
| 1142   | INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS  | 0.00  |                   |                     |                               |                                   |
| 1143   |  |       |                   |                     |                               |                                   |
| 1144   | INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION | 0.00  |                   |                     |                               |                                   |
| 1145   | BIENES EN TRANSITO   | 0.00  |                   |                     |                               |                                   |

**ESF-05 ALMACENES**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                            | Monto | Metodo | Conveniencia de Aplicación | Impacto a la Información Financiera por cambio en el metodo |
|--------|--|-------|--------|----------------------------|---|
| 1150   | ALMACENES                                      | 0.00  |        |                            |   |
| 1151   | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 0.00  |        |                            |   |

**ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                         | Monto | Tipo | Características |
|--------|---|-------|------|-----------------|
| 1213   | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS | 0.00  |      |                 |

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

| Cuenta | Concepto                                  | Monto |
|--------|---|-------|
| 1214   | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | 0.00  |
| SUMA   |   |       |

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

| Cuenta   | Concepto  | 2020             | 2019             |
|--|---|------------------|------------------|
| 1230   | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 2,055,282.65  | \$ 2,055,282.65  |
| 1231   | TERRENOS  | \$ 1,031,800.00  | \$ 1,031,800.00  |
| 1233   | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                   | \$ 1,023,462.65  | \$ 1,023,462.65  |
| 1240   | BIENES MUEBLES  | \$ 20,979,473.88 | \$ 20,258,101.37 |
| 1241   | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                         | \$ 979,519.79    | \$ 944,866.21    |
| 1244   | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                              | \$ 1,807,066.64  | \$ 1,784,553.71  |
| 1245   | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                 | \$ 107,981.03    | \$ 107,981.03    |
| 1246   | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                      | \$ 18,084,906.42 | \$ 17,418,600.42 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE |   | \$ 23,034,738.53 | \$ 22,311,364.02 |

| ESF-09 BIENES MUEBLES INTANGIBLES Y DIFERIDOS |                             |                  |                  |  |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|--|
| Cuenta  | Concepto                    | 2020             | 2019             |  |
| 1250  | ACTIVOS INTANGIBLES         | \$ 14,977,664.41 | \$ 14,977,664.41 |  |
| 1251  | SOFTWARE                    | \$ 1,333,620.70  | \$ 1,333,620.70  |  |
| 1252  | PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | \$ 13,536,485.00 | \$ 13,536,485.00 |  |
| 1254  | LICENCIAS                   | \$ 107,558.71    | \$ 107,558.71    |  |
| 1270  | ACTIVOS DIFERIDOS           | \$ 38,824.00     | \$ 38,824.00     |  |
| 1279  | OTROS ACTIVOS DIFERIDOS     | \$ 38,824.00     | \$ 38,824.00     |  |
| Suma  |                             | \$ 15,016,488.41 | \$ 15,016,488.41 |  |

| ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS |  |      |          |  |
|----------------------------------|--|------|----------|--|
| Cuenta                           | Concepto   | 2020 | CRITERIO |  |
| 1160                             | ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES    |      | 0.00     |  |
| 1161                             | ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR |      | 0.00     |  |
| 1162                             | ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS                      |      | 0.00     |  |

| ESF-11 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES |                                    |      |                 |  |
|-------------------------------------|------------------------------------|------|-----------------|--|
| Cuenta                              | Concepto                           | 2020 | CARACTERISTICAS |  |
| 1290                                | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES       |      | 0.00            |  |
| 1291                                | BIENES EN CONCESION                |      | 0.00            |  |
| 1292                                | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |      | 0.00            |  |
| 1293                                | BIENES EN COMODATO                 |      | 0.00            |  |

| ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR |  |                  |           |            |                  |              |                     |  |
|---------------------------------------|--|------------------|-----------|------------|------------------|--------------|---------------------|--|
| Cuenta                                | Concepto   | Monto            | A 90 dias | A 180 dias | A 365 dias       | Mas 365 dias | Facibilidad de Pago |  |
| 2110                                  | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$ 11,671,861.34 |           |            | \$ 11,671,861.34 |              |                     |  |
| 2111                                  | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO                                     | \$ 4,860,535.26  |           |            | \$ 4,860,535.26  |              |                     |  |
| 2112                                  | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2113                                  | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                          | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2114                                  | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO                           | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2115                                  | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                 | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2116                                  | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2117                                  | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO                             | \$ 6,811,326.08  |           |            | \$ 6,811,326.08  |              |                     |  |
| 2118                                  | DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO                       | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2119                                  | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2120                                  | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2121                                  | DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO                                   | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2122                                  | DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO           | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |
| 2129                                  | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | 0.00             |           |            | 0.00             |              |                     |  |

| ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS |  |       |            |                |
|------------------------------------|--|-------|------------|----------------|
| Cuenta                             | CONCEPTO   | Monto | Naturaleza | Característica |
| 2160                               | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO |       | 0.00       |                |
| 2161                               | FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO   |       | 0.00       |                |
| 2162                               | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO                                   |       | 0.00       |                |
| 2163                               | FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO  |       | 0.00       |                |
| 2164                               | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO      |       | 0.00       |                |
| 2165                               | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO    |       | 0.00       |                |
| 2166                               | VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO                               |       | 0.00       |                |
| 2250                               | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO |       | 0.00       |                |
| 2251                               | FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO   |       | 0.00       |                |
| 2252                               | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO                                   |       | 0.00       |                |
| 2253                               | FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO  |       | 0.00       |                |
| 2254                               | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO      |       | 0.00       |                |
| 2255                               | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO    |       | 0.00       |                |
| 2256                               | VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO                               |       | 0.00       |                |

| ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES |                      |                  |                  |  |
|----------------------------------|----------------------|------------------|------------------|--|
| Cuenta                           | Concepto             | 2020             | 2019             |  |
| 2100                             | PASIVO CIRCULANTE    | \$ 11,694,763.45 | \$ 10,851,505.90 |  |
| 2200                             | PASIVO NO CIRCULANTE |                  | 0.00             |  |
| Suma de Pasivo                   |                      | \$ 11,694,763.45 | \$ 10,851,505.90 |  |

## COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

## NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS

| EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN |   |               |                              |
|---------------------------|---|---------------|------------------------------|
| Cuenta                    | Nombre de la Cuenta   | Monto         | Característica Significativa |
| 4100                      | INGRESOS DE GESTION   | 26,951,653.32 |                              |
| 4110                      | IMPUESTOS   | 0.00          |                              |
| 4111                      | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS  | 0.00          |                              |
| 4112                      | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO   | 0.00          |                              |
| 4113                      | IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES   | 0.00          |                              |
| 4114                      | IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR  | 0.00          |                              |
| 4115                      | IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES   | 0.00          |                              |
| 4116                      | IMPUESTOS ECOLÓGICOS  | 0.00          |                              |
| 4117                      | ACCESORIOS DE IMPUESTOS   | 0.00          |                              |
|                           | IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO                            |               |                              |
| 4118                      | OTROS IMPUESTOS   | 0.00          |                              |
| 4119                      | OTROS IMPUESTOS   | 0.00          |                              |
| 4120                      | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL   | 0.00          |                              |
| 4121                      | APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA  | 0.00          |                              |
| 4122                      | CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL  | 0.00          |                              |
| 4123                      | CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO   | 0.00          |                              |
| 4124                      | ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL   | 0.00          |                              |
| 4129                      | OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL  | 0.00          |                              |
| 4130                      | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   | 0.00          |                              |
| 4131                      | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS  | 0.00          |                              |
| 4140                      | DERECHOS  | 0.00          |                              |
| 4141                      | DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO   | 0.00          |                              |
| 4142                      | DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS  | 0.00          |                              |
| 4143                      | DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | 0.00          |                              |
| 4144                      | ACCESORIOS DE DERECHOS  | 0.00          |                              |
| 4149                      | OTROS DERECHOS  | 0.00          |                              |
| 4150                      | PRODUCTOS   | 377,263.11    |                              |
| 4151                      | PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS  | 0.00          |                              |
| 4152                      | ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS  | 0.00          |                              |
| 4153                      | ACCESORIOS DE PRODUCTOS   | 0.00          |                              |
| 4159                      | OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES   | 0.00          |                              |
| 4160                      | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE  | 0.00          |                              |
| 4161                      | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL  | 0.00          |                              |
| 4162                      | MULTAS  | 0.00          |                              |
| 4163                      | INDEMNIZACIONES   | 0.00          |                              |
| 4164                      | REINTEGROS  | 0.00          |                              |
| 4165                      | APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS   | 0.00          |                              |
|                           | APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO                     |               |                              |
| 4168                      | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS  | 0.00          |                              |
| 4169                      | OTROS APROVECHAMIENTOS  | 0.00          |                              |
| 4170                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | 26,574,390.21 |                              |
| 4171                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PRODUCTIVAS DEL ESTADO  | 0.00          |                              |
| 4172                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS                              | 0.00          |                              |
| 4173                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA            | 26,574,390.21 |                              |
| 4174                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA            | 0.00          |                              |
| 4175                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA | 0.00          |                              |
| 4176                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA | 0.00          |                              |
| 4177                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA                               | 0.00          |                              |
| 4178                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS  | 0.00          |                              |

## EA-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIO, INCENTIVOS...

| Cuenta | Nombre de la cuenta  | Monto        | Característica | Significativa |
|--------|--|--------------|----------------|---------------|
| 4200   | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,586,482.83 |                |               |

|      |   |              |                                 |
|------|---|--------------|---------------------------------|
| 4210 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 0.00         |                                 |
| 4211 | PARTICIPACIONES   | 0.00         |                                 |
| 4212 | APORTACIONES  | 0.00         |                                 |
| 4213 | CONVENIOS   | 0.00         |                                 |
| 4214 | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL  | 0.00         |                                 |
| 4215 | FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES  | 0.00         |                                 |
| 4220 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  | 1,586,482.83 |                                 |
| 4221 | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES   |              | DEVOLUCION ISR Y APOYO GASOLINA |
| 4223 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | 1,586,482.83 |                                 |
| 4225 | PENSIONES Y JUBILACIONES  | 0.00         |                                 |
| 4227 | TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO                                       | 0.00         |                                 |

| EA-03 OTROS INGRESOS |  |       |            |                |
|----------------------|--|-------|------------|----------------|
| Cuenta               | Nombre de la Cuenta  | Monto | Naturaleza | Característica |
| 4300                 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS  | 0.00  |            |                |
| 4310                 | INGRESOS FINANCIEROS   | 0.00  |            |                |
| 4311                 | INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS               | 0.00  |            |                |
| 4319                 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS   | 0.00  |            |                |
| 4320                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS  | 0.00  |            |                |
| 4321                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA                     | 0.00  |            |                |
| 4322                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS                     | 0.00  |            |                |
| 4323                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN      | 0.00  |            |                |
| 4324                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00  |            |                |
| 4325                 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE  | 0.00  |            |                |
| 4330                 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA       | 0.00  |            |                |
| 4331                 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA       | 0.00  |            |                |
| 4340                 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES  | 0.00  |            |                |
| 4341                 | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES  | 0.00  |            |                |
| 4390                 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS   | 0.00  |            |                |
| 4392                 | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS  | 0.00  |            |                |
| 4393                 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR   | 0.00  |            |                |
| 4394                 | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES                           | 0.00  |            |                |
| 4395                 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA   | 0.00  |            |                |
| 4396                 | UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL   | 0.00  |            |                |
| 4397                 | DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR                            | 0.00  |            |                |
| 4399                 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS   | 0.00  |            |                |

| EA-04 GASTOS |   |               |         |                 |
|--------------|---|---------------|---------|-----------------|
| Cuenta       | Concepto  | Importe       | %       | Características |
| 5000         | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS   | 23,333,159.32 | 100.00% |                 |
| 5100         | COSTOS DE FUNCIONAMIENTO  | 23,333,159.32 | 100.00% |                 |
| 5110         | SERVICIOS PERSONALES  | 14,441,359.61 | 61.89%  |                 |
| 5111         | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                         | 5,485,835.08  | 23.51%  |                 |
| 5112         | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO                        | 3,999,591.67  | 17.14%  |                 |
| 5113         | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                   | 2,884,887.98  | 12.36%  |                 |
| 5114         | SEGURIDAD SOCIAL  | 276,134.94    | 1.18%   |                 |
| 5115         | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS                                  | 1,794,909.94  | 7.69%   |                 |
| 5116         | PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS                                   | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5120         | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 1,737,373.94  | 7.45%   |                 |
| 5121         | MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 71,730.99     | 0.31%   |                 |
| 5122         | ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 40,298.40     | 0.17%   |                 |
| 5123         | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN             | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5124         | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5125         | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 1,106,571.59  | 4.74%   |                 |
| 5126         | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 410,064.87    | 1.76%   |                 |
| 5127         | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          | 28,446.05     | 0.12%   |                 |
| 5128         | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD                                   | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5129         | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 80,262.04     | 0.34%   |                 |
| 5130         | SERVICIOS GENERALES   | 7,154,425.77  | 30.66%  |                 |
| 5131         | SERVICIOS BÁSICOS   | 3,307,083.75  | 14.56%  |                 |
| 5132         | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5133         | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS         | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5134         | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 51,320.65     | 0.22%   |                 |
| 5135         | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN        | 2,553,956.34  | 10.95%  |                 |
| 5136         | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 151,500.00    | 0.65%   |                 |
| 5137         | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS  | 41,628.66     | 0.18%   |                 |
| 5138         | SERVICIOS OFICIALES   | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5139         | OTROS SERVICIOS GENERALES   | 958,936.37    | 4.11%   |                 |
| 5200         | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                    | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5210         | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                  | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5211         | ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5212         | TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO                                 | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5220         | TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO                                | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5221         | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES                                  | 0.00          | 0.00%   |                 |
| 5222         | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                       | 0.00          | 0.00%   |                 |

|      |   |      |       |
|------|---|------|-------|
| 5230 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5231 | SUBSIDIOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5232 | SUBVENCIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5240 | AYUDAS SOCIALES   | 0.00 | 0.00% |
| 5241 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  | 0.00 | 0.00% |
| 5242 | BECAS   | 0.00 | 0.00% |
| 5243 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES   | 0.00 | 0.00% |
| 5244 | AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS                        | 0.00 | 0.00% |
| 5250 | PENSIONES Y JUBILACIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5252 | JUBILACIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5259 | OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5260 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS                      | 0.00 | 0.00% |
| 5261 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO          | 0.00 | 0.00% |
| 5262 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES          | 0.00 | 0.00% |
| 5270 | TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL  | 0.00 | 0.00% |
| 5271 | TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY  | 0.00 | 0.00% |
| 5280 | DONATIVOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5281 | DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO                                      | 0.00 | 0.00% |
| 5282 | DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                                    | 0.00 | 0.00% |
| 5283 | DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS                   | 0.00 | 0.00% |
| 5284 | DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES                  | 0.00 | 0.00% |
| 5285 | DONATIVOS INTERNACIONALES   | 0.00 | 0.00% |
| 5290 | TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR  | 0.00 | 0.00% |
| 5291 | TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES   | 0.00 | 0.00% |
| 5292 | TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO  | 0.00 | 0.00% |
| 5300 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5310 | PARTICIPACIONES   | 0.00 | 0.00% |
| 5311 | PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS             | 0.00 | 0.00% |
| 5312 | PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS                     | 0.00 | 0.00% |
| 5320 | APORTACIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5321 | APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                | 0.00 | 0.00% |
| 5322 | APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS                        | 0.00 | 0.00% |
| 5330 | CONVENIOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5331 | CONVENIOS DE REASIGNACIÓN   | 0.00 | 0.00% |
| 5332 | CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS  | 0.00 | 0.00% |
| 5400 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA                          | 0.00 | 0.00% |
| 5410 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA   | 0.00 | 0.00% |
| 5411 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA   | 0.00 | 0.00% |
| 5412 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA   | 0.00 | 0.00% |
| 5420 | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA  | 0.00 | 0.00% |
| 5421 | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA  | 0.00 | 0.00% |
| 5422 | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA  | 0.00 | 0.00% |
| 5430 | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA  | 0.00 | 0.00% |
| 5431 | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA  | 0.00 | 0.00% |
| 5432 | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA  | 0.00 | 0.00% |
| 5440 | COSTO POR COBERTURAS  | 0.00 | 0.00% |
| 5441 | COSTO POR COBERTURAS  | 0.00 | 0.00% |
| 5450 | APOYOS FINANCIEROS  | 0.00 | 0.00% |
| 5451 | APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5452 | APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL        | 0.00 | 0.00% |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS   | 0.00 | 0.00% |
| 5510 | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES          | 0.00 | 0.00% |
| 5511 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES                       | 0.00 | 0.00% |
| 5512 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE                      | 0.00 | 0.00% |
| 5513 | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES  | 0.00 | 0.00% |
| 5514 | DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA   | 0.00 | 0.00% |
| 5515 | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES  | 0.00 | 0.00% |
| 5516 | DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5517 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES   | 0.00 | 0.00% |
| 5518 | DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO                      | 0.00 | 0.00% |
| 5520 | PROVISIONES   | 0.00 | 0.00% |
| 5521 | PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO  | 0.00 | 0.00% |
| 5522 | PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO  | 0.00 | 0.00% |
| 5530 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS  | 0.00 | 0.00% |
| 5531 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA                               | 0.00 | 0.00% |
| 5532 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS                               | 0.00 | 0.00% |
| 5533 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN                | 0.00 | 0.00% |
| 5534 | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA      | 0.00 | 0.00% |
| 5535 | DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO                     | 0.00 | 0.00% |
| 5540 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 | 0.00% |
| 5541 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 | 0.00% |
| 5550 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5551 | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES  | 0.00 | 0.00% |
| 5590 | OTROS GASTOS  | 0.00 | 0.00% |
| 5591 | GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES   | 0.00 | 0.00% |
| 5592 | PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES  | 0.00 | 0.00% |
| 5593 | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5594 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS  | 0.00 | 0.00% |
| 5595 | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES                      | 0.00 | 0.00% |
| 5596 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  | 0.00 | 0.00% |
| 5597 | PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL  | 0.00 | 0.00% |
| 5598 | DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS                       | 0.00 | 0.00% |
| 5599 | OTROS GASTOS VARIOS   | 0.00 | 0.00% |
| 5600 | INVERSIÓN PÚBLICA   | 0.00 | 0.00% |
| 5610 | INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE  | 0.00 | 0.00% |
| 5611 | CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE   | 0.00 | 0.00% |

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

AL 30 DE JUNIO DE 2020  
NOTAS

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto | Tipo | Naturaleza |
|--------|---|-------|------|------------|
| 3110   | Aportaciones                                    | 0.00  |      |            |
| 3120   | Donaciones de Capital                           | 0.00  |      |            |
| 3130   | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00  |      |            |

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

| Cuenta | Concepto                                     | Monto            | Procedencia |
|--------|--|------------------|-------------|
| 3210   | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$ -             |             |
| 3220   | RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES            | \$ 50,087,838.79 |             |

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE JUNIO DE 2020  
NOTAS

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

| Cuenta                                  | Concepto   | 2020                    | 2019                   |
|---|--|-------------------------|------------------------|
| 1111                                    | EFECTIVO   | \$ -                    | \$ -                   |
| 1112                                    | BANCOS/TESORERÍA   | \$ 448,343.88           | \$ 1,865,788.56        |
| 1113                                    | BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | 0.00                    | 0.00                   |
| 1114                                    | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | \$ 11,000,000.00        | \$ 5,700,000.00        |
| 1115                                    | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | 0.00                    | 0.00                   |
| 1116                                    | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 0.00                    | 0.00                   |
| 1119                                    | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                                 | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |  | <b>\$ 11,448,343.88</b> | <b>\$ 7,565,788.56</b> |

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| Cuenta | Concepto  | 2020             | Subsidio | Pagos |
|--------|---|------------------|----------|-------|
| 1230   | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 2,055,262.65  |          |       |
| 1231   | TERRENOS  | \$ 1,031,800.00  |          |       |
| 1232   | VIVIENDAS   | 0.00             |          |       |
| 1233   | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                   | \$ 1,023,462.65  |          |       |
| 1234   | INFRAESTRUCTURA   | 0.00             |          |       |
| 1235   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO        | 0.00             |          |       |
| 1236   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                   | 0.00             |          |       |
| 1239   | OTROS BIENES INMUEBLES  | 0.00             |          |       |
| 1240   | BIENES MUEBLES  | \$ 20,979,473.88 |          |       |
| 1241   | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                         | \$ 979,519.79    |          |       |
| 1242   | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                  | 0.00             |          |       |
| 1243   | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 0.00             |          |       |
| 1244   | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                              | \$ 1,807,066.64  |          |       |
| 1245   | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                 | \$ 107,981.03    |          |       |
| 1246   | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                      | \$ 18,084,906.42 |          |       |
| 1247   | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS                 | 0.00             |          |       |
| 1248   | ACTIVOS BIOLÓGICOS  | 0.00             |          |       |
| 1250   | ACTIVOS INTANGIBLES   | \$ 14,977,664.41 |          |       |
| 1251   | SOFTWARE  | \$ 1,333,620.70  |          |       |
| 1252   | PATENTES, MARCAS Y DERECHOS                                   | \$ 13,536,485.00 |          |       |
| 1253   | CONCESIONES Y FRANQUICIAS                                     | 0.00             |          |       |
| 1254   | LICENCIAS   | \$ 107,558.71    |          |       |
| 1259   | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES                                     | 0.00             |          |       |

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO

| Nombre de la Cuenta  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios               | 0.00 | 0.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación   | 0.00 | 0.00 |
| Amortización   | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones                                 | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar                               | 0.00 | 0.00 |
| Partidas extraordinarias                                       | 0.00 | 0.00 |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA**  
**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

|  |      |                         |
|--|------|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |      | <b>\$ 28,538,136.15</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                |      | <b>0.00</b>             |
| 2.1 Ingresos financieros   |      |                         |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios  | 0.00 |                         |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |                         |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones  | 0.00 |                         |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios   | 0.00 |                         |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 0.00 |                         |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                              |      | <b>0.00</b>             |
| 3.1 Aprovechamientos patrimoniales   | 0.00 |                         |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos  | 0.00 |                         |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 0.00 |                         |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                       |      | <b>\$ 28,538,136.15</b> |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA**  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

|   |               |                         |
|---|---------------|-------------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |               | <b>\$ 24,056,531.83</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  |               | <b>\$ 723,372.51</b>    |
| 2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización                     | 0.00          |                         |
| 2.2 Materiales y suministros  | 0.00          |                         |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración   | \$ 34,653.58  |                         |
| 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 0.00          |                         |
| 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 0.00          |                         |
| 2.6 Vehículos y equipo de transporte  | \$ 22,412.93  |                         |
| 2.7 Equipo de defensa y seguridad   | 0.00          |                         |
| 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$ 666,306.00 |                         |
| 2.9 Activos biológicos  | 0.00          |                         |
| 2.1 Bienes inmuebles  | 0.00          |                         |
| 2.11 Activos intangibles  | 0.00          |                         |
| 2.12 Obra pública en bienes de dominio publico  | 0.00          |                         |
| 2.13 Obra publica en bienes propios   | 0.00          |                         |
| 2.14 Acciones y participaciones de capital  | 0.00          |                         |
| 2.15 Compra de títulos y valores  | 0.00          |                         |
| 2.16 Concesion de prestamos   | 0.00          |                         |
| 2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                           | 0.00          |                         |
| 2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                    | 0.00          |                         |
| 2.19 Amortización de la deuda pública   | 0.00          |                         |
| 2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                               | 0.00          |                         |
| 2.21 Otros egresos presupuestales no contables  | 0.00          |                         |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                      |               | <b>0.00</b>             |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 0             |                         |
| 3.2 Provisiones   | 0             |                         |
| 3.3 Disminución de inventarios  | 0             |                         |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0             |                         |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0             |                         |
| 3.6 Otros gastos  | 0             |                         |
| 3.7 Otros gastos contables no presupuestales  | 0             |                         |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     |               | <b>\$ 23,333,159.32</b> |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2018-2021  
 Elaborado por: L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ, DIRECTORA ADMINISTRATIVA CAPAMI  
 Aprobado por: LIC. BENJAMIN DOMINGUEZ MARTINEZ, DIRECTOR GENERAL CAPAMI  
 Revisado por: C.P. BULMARO MUNDO REYNA, CONTRALOR INTERNO CAPAMI  
 DIRECCIÓN GENERAL DE IGUALA