


COMUNIDAD DE LA INDEPENDENCIA
GOBIERNO DE GUATEMALA
2021 - 2024
CUNA DE LA BANDEIRA NACIONAL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



CAPAMI
2021 - 2024

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	EFFECTIVO		48,512.89
1112	BANCOS/TESORERIA		38,148.42
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN		0.00
	Total		86,661.31

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
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	FONDOS DE INVERSIÓN	2,501,099.48			
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00	X		
1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			
	Total		2,501,099.48			

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



Elaborado por
C.P. INCENCIO ROMAN LORTIZ
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



COMUNIDAD DE LA INDEPENDENCIA
GOBIERNO DE GUATEMALA
2021 - 2024
CUNA DE LA BANDEIRA NACIONAL



CAPAMI
2021 - 2024



Revisado por
C.P. ADRIAN ISRAEL VALERA SUAREZ
AUDITOR INTERNO CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA



COMUNIDAD DE LA INDEPENDENCIA
GOBIERNO DE GUATEMALA
2021 - 2024
CUNA DE LA BANDEIRA NACIONAL



CAPAMI
2021 - 2024



Autorizado por
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA



COMUNIDAD DE LA INDEPENDENCIA
GOBIERNO DE GUATEMALA
2021 - 2024
CUNA DE LA BANDEIRA NACIONAL



CAPAMI
2021 - 2024

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUDITORIA INTERNA

DIRECCIÓN GENERAL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

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	
			2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	17,063,514.19	17,063,514.19	15,321,933.03		
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17,033,084.40	17,033,084.40	15,321,933.03		
1123	DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO	25,249.95	25,249.95	0.00		
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	5,000.00	5,000.00	0.00		
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTEA CORTO PLAZO	179.84	179.84	0.00		
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00		
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
	Total	17,063,514.19	17,063,514.19	15,321,933.03		

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

Elaborado por
COMISION INGENIERIA ROMAN ORTIZABLE Y TUPALAR DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPAMI ALCANTARILLADO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 H. AYUNTAMIENTO INTERNO CAPAM INSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

Autorizado por
COM. LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ TABLE Y ALCA. DIRECTOR GENERAL CAPAM MUNICIPAL DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos


Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00				
	Total:	0.00				

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


Elaborado por
C.P. INOCENCIO ROMAN ORTIZ
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

Autorizado por
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI Y
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Inversiones Financieras (Fideicomisos)				
Activo				
Participaciones y Aportaciones de Capital				
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00		
	Total	0.00		

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



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
AL C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
AUDITOR INTERNO CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



COMISIÓN REVISADO POR
AL C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
AUDITOR INTERNO CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024
AUDITORIA INTERNA CAPAMI

Autorizado por
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ E Y
DIRECTOR GENERAL CAPAMICPIO
DE IGUALA
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
2021 - 2024

CAPAMI
2021 - 2024
DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	SALDO	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,867,962.34				
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	1,812,699.69				
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00				
1240	BIENES MUEBLES	24,991,746.45				
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,338,124.92				
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	4,091,529.58				
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	107,981.03				
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,454,110.92				
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00				
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00				



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023




Activo


Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	14,977,664.41	14,977,664.41	0.00	POR TIEMPO
1251	SOFTWARE	1,333,620.70	1,333,620.70	0.00	POR TIEMPO
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	13,536,485.00	13,536,485.00	0.00	POR TIEMPO
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	--
1254	LICENCIAS	107,558.71	107,558.71	0.00	POR TIEMPO
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	--
Activos Diferidos					
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	59,480.00	85,283.00	25,803.00	
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1272	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	
1273	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1275	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	59,480.00	85,283.00	25,803.00	



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Amortización Acumulada

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,879,749.00	2,834,641.18	-45,107.82	
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,879,749.00	2,834,641.18	-45,107.82	
1264	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	
1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
	Total:	46,776,602.20	17,897,588.59	-19,304.82	

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

Elaborado por

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024



Autorizado por

COMISIÓN REVISADA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024



Elaborado por

COMISIÓN REVISADA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024




Autorizado por

COMISIÓN REVISADA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024




Elaborado por

COMISIÓN REVISADA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024



Autorizado por

COMISIÓN REVISADA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Activo
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Texto y Formato Libre	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	EL ORGANISMO NO CUENTA CON METODOS PARA SABER CON EXACTITUD LAS ESTIMACIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	
1162	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS		
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	ESTA EN PROCESO EL CALCULO PARA TENER EL DATO CON VALOR CATASTRAL	
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	LA ESTIMACIÓN EN INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES YA EXISTENTES, ES CON BASE AL VALOR DE MERCADO; DE LOS BIENES MUEBLES QUE SE ADQUIRIERON EN EL EJERCICIO FISCAL ES EL VALOR DE ADQUISICIÓN.	
1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
1281	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1282	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1283	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1284	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
1289	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO		

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


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Autorizado por
 C.P. ENCENCIO ROMAN ORTIZ
 AUDITOR INTERNO CAPAMI
 2021-2024
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL DE IGUALA DE LA SIERRA GUAJARQUEÑA GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO
 2021-2024
 COMUNA DE LA BANDERA NACIONAL


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Revisado por
 C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 AUDITOR INTERNO CAPAMI
 2021-2024
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL DE IGUALA DE LA SIERRA GUAJARQUEÑA GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO
 2021-2024
 COMUNA DE LA BANDERA NACIONAL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Autorizado por
 LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI
 2021-2024
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL DE IGUALA DE LA SIERRA GUAJARQUEÑA GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO
 2021-2024
 COMUNA DE LA BANDERA NACIONAL

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA capami.gob.mx
 capami.igualacivilve.com.mx
 Ignacio Maya SANCHEZ
 2021-2024
 AUDITORIA INTERNA

DIRECCIÓN GENERAL
 2021-2024


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	
1291	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1293	BIENES EN COMODATO	0.00	
	Total:	0.00	

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


 Elaborado por
C.P. INOCENCIO ROMAN ORTIZ
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021-2024





2021-2024
 Calle de la Bandera Nacional
 No. 367, Col. Centro
 50100 Iguala de la Independencia, Guerrero
 Tl. 01 33 688 59 71 www.capami.gob.mx
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Centro


 Revisado por
C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 AUDITOR INTERNO CAPAMI
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021-2024




2021-2024
 Calle de la Bandera Nacional
 No. 367, Col. Centro
 50100 Iguala de la Independencia, Guerrero
AUDITORIA INTERNA



 Autorizado por
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 COMISIÓN GENERAL/CAPAMIABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021-2024



2021-2024
 Calle de la Bandera Nacional
DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
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				
	Total	0.00				

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

Elaborado por
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021 - 2024
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

Revisado por
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

Revisado por
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

Autorizado por
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021 - 2024
 DIRECCION GENERAL



Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2152	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2159	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		45,801.79		
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR		45,801.79	ACREEDORA	DEPOSITOS POR RECLASIFICAR
2192	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
2240	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2241	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2242	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0.00		
2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
	Total		45,801.79		

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


 Elaborado por
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 LIC. INOCENCIO ROMAN ORTIZ Y
 LIC. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 AUDITORES INTERNOS CAPAMI
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024

 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024
 DIRECCION ADMINISTRATIVA
 33 584 5971 www.capami.gob.mx
 capami.iguala@live.com.mx


 Revisado por
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 LIC. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 AUDITOR INTERNO CAPAMI
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024

 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA


 Autorizado por
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024

 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA
 2021 - 2024
 DIRECCION GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Ingresos de Gestión



Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4100	INGRESOS DE GESTION	52,504,021.71	ACREEDORA	
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		
4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	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	650,535.36	ACREEDORA	INTERESES

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Ingresos de Gestión


Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	650,535.36	ACREEDORA	INTERESES
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		
4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00		
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51,853,486.35	ACREEDORA	PARTICULARES
4171	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00		
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	51,853,486.35	ACREEDORA	PARTICULARES
4174	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4175	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	0.00		
4176	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARA ESTATALES 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		
	Total	52,504,021.71		

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


 Elaborado por
**COMISIÓN DE INGENIEROS ROMÁN GÓMEZ Y
 ALICIA PAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI**
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA


 Revisado por
**COMISION REVISADO POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA**
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

Autorizado por

LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023



Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	MONTO	Naturaleza	Características
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 PARA PRODUCCIÓN	0.00		
4325	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	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		



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023
 Otros Ingresos y Beneficios



Cuenta	Nombre de la cuenta	MONTO	Naturaleza	Características
		0.00		
	Total			

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

[Signature]

Elaborado por POTABLE Y
 COMISION D INGENIERIA ROMAN ORTIZ MUNICIPIO
 TITULAR DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPAMI
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

[Signature]

Revisado por POTABLE Y
 COMISION D ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ MUNICIPIO
 AUDITOR INTERNO CAPAMI
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 AUDITORIA INTERNA

[Signature]

Autorizado por
 LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI
 COMISION DE AGUA POTABLE Y
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
CAPAMI
 2021 - 2024
 DIRECCION GENERAL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

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	47,772,870.26	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	47,121,631.35	98.64%	
5110	SERVICIOS PERSONALES	27,763,040.29	58.11%	
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	9,314,095.81	33.55%	GASTO DE NOMINA
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	9,578,140.46	34.50%	GASTO DE NOMINA
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,535,953.49	19.94%	GASTO DE NOMINA
5114	SEGURIDAD SOCIAL	324,486.71	1.17%	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS			
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,918,663.82	10.51%	
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	91,700.00	0.33%	
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5,550,347.69	11.62%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	201,846.46	3.64%	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	30,042.74	0.54%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00%	QUÍMICOS PARA TRATAMIENTO DE AGUA
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,896,773.00	70.21%	GASTOS OPERATIVOS
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,283,696.84	23.13%	
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	720.00	0.01%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00%	
5130	SERVICIOS GENERALES	137,268.65	2.47%	
5131	SERVICIOS BÁSICOS	13,808,243.37	28.90%	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,575,502.91	62.10%	ENERGIA ELÉCTRICA
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00%	
		37,068.97	0.27%	

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

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
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	142,849.64	1.03%	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN			
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,146,356.94	22.79%	GASTOS OPERATIVOS
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00%	
5138	SERVICIOS OFICIALES	25,876.85	0.19%	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,880,588.06	13.62%	
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%	



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

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
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 PARAESTATALES	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%	

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
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	93,469.61	0.20%	BAJA DE ACTIVO POR BIEN NO UTIL
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	93,469.61	100.00%	
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%	

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

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
5518	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	93,489.61	100.00%	BAJA DE ACTIVO POR BIEN NO UTIL
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 MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00%	
5532	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00%	
5533	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00%	
5534	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	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	PERDIDAS 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%	



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 31 de Septiembre de 2023

Patrimonio Contribuido y Generado



Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0.00	0.00	0.00		
3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00		

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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 C. JORGE ORTEGA ROMÁN ORTIZ
 H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE IGUALA
 2021 - 2024
CAPAMI
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 2021 - 2024

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 C. P. ADRIAN ISRAEL ALBER SUAREZ
 AUDITOR INTERNO CAPAM INSTITUCIONAL
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IGUALA
 2021 - 2024
CAPAMI
 AUDITORIA INTERNA
 2021 - 2024

Autorizado por
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
 D. DAVID GÓMEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IGUALA
 2021 - 2024
CAPAMI
 DIRECCIÓN GENERAL
 2021 - 2024

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Modificaciones al Patrimonio Generado

Patrimonio Generado



Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-10,364,016.87	0.00	10,364,016.87		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	52,879,959.27	42,508,963.40	-10,370,995.87	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	MUNICIPAL
3230	Revalúos	0.00	0.00	0.00		
3240	Reservas	8,047,018.24	8,047,018.24	0.00		
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,418,725.90	-1,418,725.90	0.00		
	Total	49,144,234.74	49,137,255.74	-6,979.00		

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
TITULAR DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
2021 - 2024
DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISION DE AguA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
AUDITOR INTERNO CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
2021 - 2024
AUDITORIA INTERNA

COMISION DE AguA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
AUTORIZADO POR
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL CAPAMI
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 2021 - 2024
2021 - 2024
DIRECCION GENERAL


COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023
Efectivo y Equivalentes

Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	48,512.89	18,227.24
Bancos/Tesorería	38,148.42	1,656,592.72
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,501,099.48	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,587,760.79	1,674,819.96

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos y de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,731,151.45	-10,364,016.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	93,469.61	737,793.11
Depreciación	93,469.61	737,793.11
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4,824,621.06	-9,626,223.76

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


Elaborado por
C.P. INOCENCIO ROMAN ORTIZ
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI



 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021-2024
CAPAMI
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA


Revisado por
C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ
 AUDITOR INTERNO CAPAMI


 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021-2024
CAPAMI
 AUDITORIA INTERNA

Autorizado por
LIC. DAVIC LÓPEZ RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL CAPAMI


 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL 2021-2024
CAPAMI
 DIRECCIÓN GENERAL

 733 332 07 55 / 733 688 59 71
  www.capami.gob.mx - 2024
  capami.iguala@live.com.mx


CAPAMI
 DIRECCIÓN GENERAL