

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA**  
**NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**  
**NOTAS**

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS			
Cuenta	Concepto	2018	2017
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$ 222,645.26	\$ 3,069,592.94
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
	Suma \$	222,645.26	\$ 3,069,592.94

**Bancos/Tesorería**

Cuenta	Banco	Importe
1112-01	SANTANDER	\$ 208.60
1112-02	BANCOMER	\$ 222,436.66
	Suma \$	222,645.26

**Inversiones Temporales**

Cuenta	Banco Inversiones Temporales	Importe
1114-01	INVERSIONES BANCOMER	\$ .00
		\$ .00
		\$ .00
		\$ .00
	Suma	\$ -

**Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Banco	Importe
1115		\$ .00
		\$ .00
	Suma \$	-

ESF-002 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR			
Cuenta	Concepto	2018	2017
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,687,997.33	\$ 5,020,636.08
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ 7,000.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	\$ 675.59	\$ 482.99
	<b>Suma \$</b>	<b>6,688,672.92 \$</b>	<b>5,028,119.07</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuenta	Concepto	2018	2017
1122-01	IVA ACREDITABLE	6,602,394.87	99%
1122-02	IVA POR ACREDITAR	85,602.46	1%
			0%
			0%
			0%
	<b>Suma \$</b>	<b>6,687,997.33 \$</b>	<b>1.00</b>

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
Cuenta	Concepto	2018	2018%
1123	DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	-	# DIV 0!
	<b>Suma</b>	<b>-</b>	<b># DIV 0!</b>



ESF-4 INVENTARIO							Impacto de Información Financiera
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Metodo de Valuación	Convencia de la Aplicación		
1140	INVENTARIOS	-					
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	-					
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	-					
1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	-					
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	-					
1145	BIENES EN TRANSITO	-					

ESF-05 ALMACENES					Impacto a la información Financiera por cambio en el metodo
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Metodo	Convenciencia de Aplicación	
1150	ALMACENES				
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO				

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
Cuenta	Concepto
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
SUMA	

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Cuenta	Concepto	2018	2017
1231	TERRENOS	\$ 1,031,800.00	\$ 1,031,800.00
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
	<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$</b>	<b>1,031,800.00 \$</b>	<b>1,031,800.00</b>

ESF-09 BIENES MUEBLES INTANGIBLES Y DEPRECIACIÓN			
Cuenta	Concepto	2018	2017
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 787,857.30	\$ 729,880.55
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00	\$ .00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,759,396.63	\$ 1,759,396.63
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 17,221,912.79	\$ 17,143,066.20
	<b>Subtotal BIENES MUEBLES \$</b>	<b>19,769,166.72 \$</b>	<b>19,632,343.38</b>
1251	SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
1254	LICENCIAS	\$ 107,558.71	\$ 66,257.42
	<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$</b>	<b>107,558.71 \$</b>	<b>66,257.42</b>
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
	<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$</b>	<b>- \$</b>	<b>-</b>
	<b>Suma \$</b>	<b>19,876,725.43 \$</b>	<b>19,698,600.80</b>

Activo Diferido

Cuenta	Concepto	2018	2017
1279-01	DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ .00	\$ .00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
Cuenta	Concepto	2018	CRITERIO
1160			
	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ .00	
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ .00	
1162	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ .00	



• Otros Activos

ESF-11 OTROS ACTIVOS		2018	CARACTERISTICAS
Cuenta	Concepto		
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ .00	
1291	BIENES EN CONCESION	\$ .00	
1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ .00	
1293	BIENES EN COMODATO	\$ .00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			MONTO	A 90 DIAS
Cuenta	Concepto			
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 8,515,318.83	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 3,379,794.12	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 716,397.01	
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A		\$ -	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 4,419,127.70	
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	
2122	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO		\$ -	
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS			
Cuenta	CONCEPTO	Monto	Naturaleza
	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A		
2160	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
	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A		
2164	CORTO PLAZO		0.00
	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A		
2165	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	2018	2017
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,515,318.83	\$ 20,022,012.52
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
	<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>28,537,331.35 \$</b>	<b>20,022,012.52</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Cuenta	Concepto	Importe
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,379,794.12
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,419,127.70
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 716,397.01
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
	<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>	<b>8,515,318.83</b>

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Cuenta	Concepto	2018
	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
	<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo \$</b>	<b>-</b>



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 NOTAS

EA-01 INGRESOS		Monto	Característica
Cuenta	Nombre de la Cuenta		
4100	INGRESOS DE GESTION	0.00	
4110	IMPUESTOS	792,920.76	
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS	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	
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	21,046,213.55	
4140	DERECHOS	0.00	
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE	0.00	
4142	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,669,682.56	
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	
4149	OTROS DERECHOS	376,530.93	
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	955.99	
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SU	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	146,073.04	
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 POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA	0.00
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
4171	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS	0.00
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN	0.00
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS	0.00
4174	INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES	0.00
4190	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE	0.00
4191	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE	0.00
4192	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y	0.00
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	6,765,744.00
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	6,765,744.00
4211	PARTICIPACIONES	0.00
4212	APORTACIONES	0.00
4213	CONVENIOS	0.00
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,710,000.00
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
4222	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
4224	AYUDAS SOCIALES	7,710,000.00
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
4226	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00

Cuenta	Concepto	Importe
4212-02	PROGRAMA PROTAR	\$ .00
4212-01	APORTACIONES CNA	\$ 6,765,744.00
	<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 6,765,744.00</b>
		\$ .00
		\$ .00
		\$ .00
	<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
		\$ .00
	<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
		\$ .00
	<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
		\$ .00
	<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
	<b>Suma</b>	<b>\$ 6,765,744.00</b>



EA-02 OTROS INGRESOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	
4310	Ingresos Financieros	0.00	
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0.00	
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías 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 en Provisiones	0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	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	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	

EA-03 GASTOS		
Cuenta	Concepto	Importe
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 36,126,480.65
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
	<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 36,126,480.65</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Cuenta	Concepto	Importe	%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 8,121,579.06	22%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ .00	0%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 300,312.94	1%

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 NOTAS

EJERCICIO: 2018  
 PERIODICIDAD:  
 TRIMESTRAL  
 CORTE: 3

VHP-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		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO			
Cuenta	Concepto	Monto	Procedencia
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-5,434,662.32	
3220	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	\$29,310,198.06	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 NOTAS

EJERCICIO: 2018  
 PERIODICIDAD:  
 TRIMESTRAL  
 CORTE: 3

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Concepto	2018	2017
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$ 222,645.26	\$ 70,622.61
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 222,645.26</b>	<b>\$ 70,622.61</b>



**EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Concepto	2018	Subsidio	Pagos
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	2,055,262.65		
1231	TERRENOS	1,031,800.00		
1232	VIVIENDAS			
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,023,462.65		
1234	INFRAESTRUCTURA			
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS			
1239	OTROS BIENES INMUEBLES			
1240	BIENES MUEBLES	19,877,147.75		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	787,857.30		
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,759,396.63		
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	107,981.03		
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	17,221,912.79		
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS			
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS			
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	13,644,043.71		
1251	SOFTWARE			
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	13,536,485.00		
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS			
1254	LICENCIAS			
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	107,558.71		

**EFE-03 CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO**

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 (CIFRAS EN PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>36,461,907.28</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminuc	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>36,461,907.28</b>

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 (CIFRAS EN PESOS)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>36,264,125.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>137,645.30</b>
Mobiliario y equipo de administración	17,497.42	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	78,846.59	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	



Activos intangibles	41,301.29
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros egresos presupuestales no contables	0.00

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestales	0

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>36,126,480.65</b>
---	----------------------

"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

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
2018-2021



*(Handwritten signature)*

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**  
NAHANNI MARTÍNEZ HERNÁNDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA