



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Fondos con Afectación Específica**

FORMATO IC-07

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	EFFECTIVO	INGRESO PROPIO	81,243.92
1112-01-002	SANTANDER	INGRESO PROPIO	18,768.50
1112-02-001	SANTANDER	INGRESO PROPIO	34.06
1112-02-002	BANCOMER	INGRESO PROPIO	3,355.75
1112-02-003	BANCOMER	INGRESO PROPIO	3,047,434.53
	Total		3,150,836.76

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
	Total		0.00			

Revisado por:

Vo. Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

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

### Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

FORMATO IC-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe Pte. de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2016	2015	Tipo	Factibilidad de cobro
1122-01	IVA ACREDITABLE	3,545,469.33	1,475,166.75		-	PENDIENTE
	Total	3,545,469.33				

Revisado por:

Vo. Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

**FORMATO IC-09**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
<b>NO APLICA</b>						
	Total	0.00				

Revisado por:

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

**FORMATO IC-10**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
<b>NO APLICA</b>				
	Total	0.00		

Revisado por:

Vo. Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**al 31 de Diciembre de 2017.**

**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

FORMATO IC-11

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Bienes Inmuebles</b>					
1231	Terrenos	1,031,800.00	1,031,800.00	0.00	
1233	Edificios	1,023,462.65	1,023,462.65	0.00	
<b>Bienes Muebles</b>					
1241	Muebles de oficinas y estantería	648,874.75	729,880.55	81,005.80	
1244	Vehiculos y equipo terrestre	1,759,396.63	1,759,396.63	0.00	
1245	Equipo de defensa y seguridad	107,981.03	107,981.03	0.00	
1246	Maquinaria y equipo industrial	17,143,066.20	17,143,066.20	0.00	
<b>Bienes intangibles</b>					
1254	Programas informaticos	44,389.66	66,257.42	21,867.76	
<b>Amortización Acumulada</b>					
	<b>Total</b>	<b>21,758,970.92</b>	<b>21,861,844.48</b>	<b>102,873.56</b>	

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

Revisado por:

Vo. Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

Estimaciones y Deterioros

TEXTO Y FORMATO LIBRE

FORMATO IC-12

CUENTA	CRITERIOS PAR LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
Estimación de cuentas incobrables:		
Depreciación Acum. De Mob. y Eq. de oficina		
Depreciación Acum. de Eq. de transporte		
(especificar otras)		

**NO APLICA**

Revisado por:

Vo. Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles**

**Otros activos no circulantes**

FORMATO IC-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
<b>NO APLICA</b>			
	Total	0.00	0.00

Revisado por:

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL DE CAPAMI



**IGUALA**  
TRANSPARENCIA Y DESARROLLO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Pasivo**

**al 31 de diciembre de 2017.**

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

FORMATO IC-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
1279	Otros activos diferidos	25,246.00				x
	<b>Total</b>	<b>25,246.00</b>				

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

Revisado por:

Vo.Bo.

\_\_\_\_\_  
L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
ING. ULISES PEREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL







CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Pasivo**  
**al 31 de diciembre de 2017.**

### Otros Pasivos Circulantes

FORMATO IC-15

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2110-01-006	Impuesto adicional probomberos	1,318,968.64	Acreedora	
2110-01-007	Impuesto adicional 15% pro redes	480,509.20	Acreedora	
	Total	1,799,477.84		

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

Revisado por:

Vo.Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

**al 31 de diciembre de 2017.**

### Otros Ingresos y Beneficios

FORMATO IC-16

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4111-01	IMPUESTOS ADICIONALES	\$ 1,144,689.26	Acreedora	
4143-01	SERVICIO DE AGUA	\$ 2,925,888.28	Acreedora	
4143-02	SERVICIO DE DRENAJE	\$ 570,951.12	Acreedora	
4143-03	CONTRATOS	\$ 2,100,181.97	Acreedora	
4143-04	CAMBIO DE NOMBRE A	\$ 32,021.00	Acreedora	
4143-05	CONEXION DE AGUA	\$ 589,244.70	Acreedora	
4143-06	CONEXION DE DRENAJE	\$ 456,827.45	Acreedora	
4143-07	RECONEXION DE AGUA	\$ 204,822.00	Acreedora	
4143-08	RECONEXION DE DRENAJE	\$ 11,150.00	Acreedora	
4143-09	VENTA DE AGUA EN PIPAS	\$ 90,269.00	Acreedora	
4143-10	REPOSICION DE PAVIMENTO/	\$ 95,092.46	Acreedora	
4143-11	DÉSFOGUE DE TOMAS	\$ 12,335.00	Acreedora	
4143-12	EXCAVACION	\$ 117,921.61	Acreedora	
4143-13	SERV. AGUA DE PAGO ADELANTADO	\$ 10,097,682.56	Acreedora	
4143-14	SERVICIO DE DRENAJE PAGO ADELANTADO	\$ 2,062,981.92	Acreedora	
4143-16	AGUA ADEUDO	\$ 6,501,861.04	Acreedora	
4143-17	DRENAJE ADEUDO	\$ 1,392,330.12	Acreedora	
4143-18	SANEAMIENTO	\$ 3,910,885.43	Acreedora	
4143-19	PAGOS PARCIALES DE	\$ 2,942,658.04	Acreedora	
4143-20	DEZASOLVES DE DRENAJE	\$ 589.00	Acreedora	
4143-21	EXPEDICION DE OFICIOS	\$ 120,920.30	Acreedora	
4143-22	INSTALACIONES	\$ 23,363.23	Acreedora	

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

**al 31 de diciembre de 2017.**

### Otros Ingresos y Beneficios

FORMATO IC-16

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4143-23	REPARACION DE TOMAS	\$ 31,985.02	Acreedora	
4149-01	OTROS DERECHOS	\$ 185,610.40	Acreedora	
4159-01	OTROS PRODUCTOS	\$ 1,239.39	Acreedora	
4162-01	MULTAS Y RECARGOS	\$ 202,456.70	Acreedora	
4212	APORTACIONES	\$ 6,731,019.00	Acreedora	
4224	AYUDAS SOCIALES	\$ 12,125,668.00	Acreedora	
4390-02	APOYO PTAR	\$ -	Acreedora	
4392	DESCUENTO POR COMPRAS	\$ -	Acreedora	
<b>4000</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 54,682,644.00</b>		

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”

Revisado por:

Vo.Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL



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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Perdidas**

**al 31 de diciembre de 2017.**

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

FORMATO IC-17

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5111-11301	SUELDOS AL PERSONAL DE BASE	\$ 9,341,520.94	15.54%	
5112-12201	SUELDOS AL PERSONAL EVENTUAL	\$ 7,562,011.23	12.58%	
5113-13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS	\$ 70,227.00	0.12%	
5113-13201	PRIMAS DE VACACIONES	\$ 250,300.02	0.42%	
5113-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$ 3,640,713.53	6.06%	
5113-13301	REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	0.00%	
5113-13401	COMPENSACIONES ORDINARIAS	\$ 2,053,462.63	3.42%	
5113-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	\$ 570,477.71	0.95%	
5114-14401	SEGURO DE VIDA	\$ -	0.00%	
5115-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	\$ 583,685.28	0.97%	
5115-15404	PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS PERSONAL DE BASE	\$ 874,647.69	1.46%	
5115-15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 294,237.49	0.49%	
5116-17102	ESTIMULOS POR ANTIGÜEDAD	\$ 46,043.00	0.08%	
5121-21102	ARTÍCULOS Y MATERIAL DE OFICINA	\$ 69,414.36	0.12%	
5121-21201	MATERIALES PARA IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	\$ 26.72	0.00%	
5121-21401	SUMINISTROS INFORMÁTICOS	\$ 12,774.35	0.02%	

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Perdidas**

**al 31 de diciembre de 2017.**

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

FORMATO IC-17

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5121-21601	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE LIMPIEZA	\$ 9,761.03	0.02%	
5122-22105	PRODUCTOS DIVERSOS PARA ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	\$ 84,169.03	0.14%	
5124-24201	CEMENTOS Y PRODUCTOS DE CONCRETO	\$ -	0.00%	
5124-24601	ACCESORIOS Y MATERIAL ELECTRICO	\$ -	0.00%	
5124-24901	OTROS MATERIALES DE FERRETERIA PARA CONSTRUCCION Y REPARACION	\$ -	0.00%	
5124-25102	SUBSTANCIAS Y PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	\$ 2,705,811.13	4.50%	
5125-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA	\$ 1,485.80	0.00%	
5126-26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,137,524.18	1.89%	
5129-29104	HERRAMIENTAS MENORES DE CARÁCTER COMERCIAL	\$ 95,484.52	0.16%	
5129-29202	MATERIALES MENOR DE FERRETERIA PARA USO EN EDIFICIOS	\$ 266.88	0.00%	
5131-31101	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 7,295,286.95	12.14%	
5131-31201	GAS	\$ 1,212.74		
5131-31401	TELEFONÍA TRADICIONAL	\$ 96,392.50	0.16%	
5134-34101	COMISIONES BANCARIAS	\$ 61,586.52	0.10%	
5134-34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	\$ 8,780.00	0.01%	

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Perdidas**

**al 31 de diciembre de 2017.**

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

FORMATO IC-17

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5135-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 168,167.77		
5135-35103	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LINEAS GENERALES	\$ 1,225,160.92		
5135-35104	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE COLECTORES GENERALES DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$ 2,986,940.87		
5135-35105	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE POZOS Y REBOMBEO	\$ 4,980,800.21		
5135-35106	REPOSICIONES DE CONCRETO PARA AGUA Y DRENAJE	\$ 160,954.71		
5135-35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDIC Y DE LABORATORIO	\$ 87,314.10	0.15%	
5135-35501	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 470,039.12	0.78%	
5135-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 27,073.63	0.05%	
5135-35802	SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS	\$ 143,500.00	0.24%	
5136-36201	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	\$ 819.00	0.00%	
5137-37201	PASAJES TERRESTRES	\$ -	0.00%	

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Perdidas**

**al 31 de diciembre de 2017.**

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

FORMATO IC-17

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5137-37501	VIÁTICOS EN EL PAÍS	\$ 44,991.03	0.07%	
5139-39203	PAGO DE DERECHOS POR USO Y EXPLOTACION DE AGUAS	\$ 10,922,749.00		
5139-39401	EROGACIONES POR RESOLUCION POR AUTORIDAD COMPETENTE	\$ 523,226.22	0.87%	
5139-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	\$ 380,574.00	0.63%	
5139-39801	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	\$ 597,497.00	0.99%	
5139-39902	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 523,420.51	0.87%	
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 60,110,531.32</b>	<b>100.00%</b>	

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

Revisado por:

Vo.Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ

ING. ULISES PÉREZ CALVO



CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Patrimonio Contribuido y Generado**

### Modificaciones al Patrimonio Contribuido

FORMATO IC-18

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3210-2017	RESULTADO DEL EJERCICIO ( AHORRO/ DESAHORRO )	6,260,411.08	-11,695,073.40	-5,434,662.32		
3220-2014	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOES	28,484,449.30	6,260,411.08	34,744,860.38		
	Total	34,744,860.38	-5,434,662.32	29,310,198.06		

Revisado por:

Vo.Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL





CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Patrimonio Contribuido y Generado**  
al 31 de diciembre de 2017.

### Modificaciones al Patrimonio Generado

FORMATO IC-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
3000	Hacienda Pública/Patrimonio	34,744,860.38	29,310,198.06		Acreedora
	<b>Total</b>	<b>34,744,860.38</b>	<b>29,310,198.06</b>		

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

Revisado por:

Vo.Bo.

L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL





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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

**al 31 de diciembre de 2017.**

**Flujo de Efectivo**

**FORMATO IC-20**

Cuenta	Concepto	2016	2016
Efectivo en bancos - Tesorería			
1112	Bancos/tesoreria	\$ 3,069,592.94	\$ 3,878,545.81
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
<b>Total efectivo y equivalente</b>		<b>\$ 3,069,592.94</b>	<b>\$ 3,878,545.81</b>

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

Revisado por:

Vo.Bo.

**L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ**  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**ING. ULISES PÉREZ CALVO**  
DIRECTOR GENERAL





CAPAMI  
H. AYUNTAMIENTO  
DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA, GUERRERO.  
2015 - 2018

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

Notas a los Estados Financieros

FORMATO IC-22

### Notas de Memoria (Cuentas de orden) al 31 de diciembre de 2017.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

#### A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:****NOTAS DE MEMORIA**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	58,881,088.84	70,125,418.05
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	61,782,571.54	28,711,631.42
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	2,901,482.69	17,609,402.37
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	45,711,655.48	59,023,189.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	45,711,655.47	59,023,189.00
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	58,881,088.84	70,125,418.05
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	67,507,507.74	15,477,512.15
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	8,626,418.90	5,529,102.53
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	53,523,715.53	60,177,008.43
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	53,523,715.53	60,177,008.43
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	53,529,070.53	60,177,008.43
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	53,523,715.18	60,177,008.43
...	...		
	<b>TOTAL</b>	<b>564,103,686.27</b>	<b>566,332,896.29</b>

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

Revisado por:

Vo.Bo.

\_\_\_\_\_  
L.C. MARIA NAHANNI MARTINEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
ING. ULISES PÉREZ CALVO  
DIRECTOR GENERAL

