

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
EFFECTIVO	\$ 55,671.00	\$ 60,915.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,793,786.48	\$ 4,891,275.77
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 1,849,457.48	\$ 4,952,190.77

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CAPAT, los fondos de cajas y cajeros automáticos, su importe se integra por:

Banco	Importe
SONIA ASTUDILLO DÍAZ	\$ 3,000.00
GERARDO VILLAREJO HERNANDEZ	\$ 6,000.00
ROCIO OLMEDO ROMERO	\$ 6,000.00
KIOSKO 1	\$ 24,037.00
KIOSKO 2	\$ 9,734.00
KIOSKO 3	\$ 6,900.00
Suma	\$ 55,671.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CAPAT, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER SA	\$ 280.06
BANAMEX SA	\$ 1,509.72
HSBC MEXICO SA	\$ 768.22
SANTANDER SA	\$ 1,713,784.51
BANCO AZTECA SA	\$ 77,443.97
Suma	\$ 1,793,786.48

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por CAPAT, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
(NO SE TIENEN INVERSIONES TEMPORALES)	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
(NO SE TIENEN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA)	\$ -
Suma	\$ -

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,540,382.62	\$ 12,540,382.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	\$	14,908,960.71	\$	11,521,688.70
Suma	\$	27,449,343.33	\$	24,062,071.32

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	Importe
SERVICIO DOMESTICO	\$ 9,321,086.73
SERVICIO DOMESTICO COMERCIAL	\$ 264,175.33
SERVICIO COMERCIAL	\$ 1,987,106.50
SERVICIO INDUSTRIAL	\$ 117,198.46
COBRO IVA	\$ 471,407.15
COBRO PROREDES	\$ 379,408.45
USUARIOS POR COBRAR CP	\$ -
Suma	\$ 12,540,382.62

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integra por:

Concepto	Importe
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	\$ 40,265.05
IVA ACREDITABLE DEL MES	\$ 8,802,896.14
SALDO A FAVOR 2012	\$ 2,325,088.64
IVA PENDIENTE POR ACREDITAR	\$ 1,136,610.28
IVA ACREDITABLE EJERCICIOS 2012	\$ 1,920,293.68
IVA A FAVOR 2014	\$ 410,883.00
3% ISH	\$ 60.92
IVA A FAVOR 2017	\$ 272,863.00
Suma	\$ 14,908,960.71

• Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2020	2019
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV	\$ 818,230.63	\$ 46,997.52
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 106,826.00	\$ 106,826.00
Suma	\$ 925,056.63	\$ 153,823.52

Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Servicios

Concepto	Importe
BANXOL DE MEXICO SA DE CV	\$ 2,176.58
COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA PASCAM SA DE CV	\$ 45,000.00
CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	\$ 741.24
COBRO ELECTRONICO DE PEJAES SA DE CV	\$ 1,544.84
J MARQUITECTURA SA DE CV	\$ 765,889.97
STRIPE PAYMENTS S DE RL DE CV	\$ 2,878.00
Suma	\$ 818,230.63

Otros Activos Circulantes (Depositos en Garantia)

Concepto	IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 54,749.00
GRUPO DIAVAZ	\$ 10,000.00
PLANTA POTABILIZADORA	\$ 12,077.00
COMPUNLACES S DE RLMI	\$ 30,000.00
Suma	\$ 106,826.00

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 1,672,286.18	\$ 1,672,286.18

CONSTRUCCIONES	\$	14,125.15	\$	14,125.15
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	1,686,411.33	\$	1,686,411.33

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2020	2019
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 271,818.20	\$ 265,318.20
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFORMACION	\$ 468,230.42	\$ 426,865.71
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 853,659.95	\$ 853,659.95
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,662,373.19	\$ 1,662,373.19
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,256,081.76	\$ 3,208,217.05
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CONSTRUCCIONES	\$ 14,125.15	\$ 14,125.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 2,649,761.29	-\$ 2,649,761.29
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 2,635,636.14	-\$ 2,635,636.14
Suma	\$ 620,445.62	\$ 572,580.91

- Activo Diferido
- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 25,261,109.22	\$ 15,488,714.08
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,288,162.95	\$ 2,288,162.95
Suma de Pasivo	\$ 27,549,272.17	\$ 17,776,877.03

- Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 766,567.91
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,977,986.71
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 15,535,177.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 964,802.65
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 16,574.92
Suma Pasivo Circulante	\$ 25,261,109.22

- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	IMPORTE
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CP	\$ 427,269.14
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP	\$ -
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP	\$ -
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	\$ -
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	\$ 339,298.77
ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS POR PAGAR A CP	\$ -
Suma	\$ 766,567.91

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	IMPORTE
GRUPO DIAVAZ SAPI DE CV	\$ 157,453.06
ARMANDO HERNANDEZ MARTINEZ	\$ 3,944.00
OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	\$ 11,627.21
SISTEMAS EN EQUIPOS DE COPIADO SA DE CV	\$ 3,596.00
MARCO ANTONIO REYES LOPEZ	\$ 4,967.12
LABORATORIO Y ASESORIA EN CONTROL DE LA CONTAMINACION SA DE CV	\$ 64,199.04
RAYMUNDO GARCIA PACHECO	\$ 9,305.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$ 5,473,362.05
MEDICION Y COORDENADAS SA DE CV	\$ 949,923.00
ANTONIO ARCE BAHENA	\$ 2,822.92
MARISOL JIMENEZ DIAZ	\$ 881.60
GUIA EN CONSTRUCCION GLOBAL SA DE CV	\$ 59,269.35
RUBEN ANTONIO CORDOVA DIAZ	\$ 4,509.01
COMPUNLACES S DE RL DE CV	\$ 216,920.00
KRUMAQ SA DE CV	\$ 144,693.01
INMOBILIARIA LASI SA DE CV	\$ 458,148.37
WRP MEXICO SAPI DE CV	\$ 258,584.00
AMBAR NAOMI BAHENA GOMEZ	\$ 5,800.00
GRUPO UNION FERRETERO GUDSA S DE RL DE CV	\$ 13,559.57
GABRIELA GAMA GOMEZ	\$ 5,800.00

ROSA HUERTA RODRIGUEZ	\$	16,564.80
ACAPULCO CONSTRUYE SA DE CV	\$	62,965.60
MA ELENA SANCHEZ HERNANDEZ	\$	36,192.00
COMERCIALIZADORA INGENIERIA Y ARQUITECTURA DE MORELOS SA DE CV	\$	1,972.00
INGENIERIA MEXICANA DE SOFTWARE SA DE CV	\$	10,928.00
Suma	\$	7,977,986.71

• Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	IMPORTE
Isr Retenido por Salarios	\$ 5,914,806.23
Isr Retenido por honorarios 10%	\$ 28,192.89
Iva Retenido 2/3 Partes	\$ 47,348.33
Isr Asimilados a Salarios	\$ 1,403,039.53
Cuotas Obrero Patronales Imss	\$ 22,522.95
Fonacot	\$ 6,510.84
Rtencion del 5% al Millar	\$ 9,281.94
Iva Causado	\$ 7,557,197.21
Retencion Iva Fletes	\$ 355.93
Isr Retenido por Arrendamiento 10%	\$ 18,063.18
Impuesto sobre Nominas y otros que se deriven de una Relacion Laboral	\$ 527,858.00
Suma	\$ 15,535,177.03

• Otras cuentas por pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos)

Concepto	IMPORTE
H AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TAXCO	\$ 233,493.48
KRUMAQ SA DE CV	\$ 725,000.00
JUAN ENRIQUE MEDINA CERVANTES	\$ 6,309.17
Suma	\$ 964,802.65

• Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Concepto	IMPORTE
DEPOSITOS PENDIENTES	\$ 14,328.95
DEPOSITOS OXXO	\$ 2,186.97
DEPOSITOS STRIPE	\$ 59.00
Suma	\$ 16,574.92

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 253,615.02
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 2,034,547.93
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 2,288,162.95

• Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Concepto	IMPORTE
HUGO ABEL GARCIA JUAREZ	\$ 51,741.72
TODO IMPRESOS DE TAXCO	\$ 3,963.59
PINTACOMEX SA DE CV	\$ 6,308.50
ESTRATEGIA COMPUTACIONALES	\$ 6,609.68
GABRIEL DIAZ MEJIA GLOBAL TONER	\$ 4,709.95
OFFICE DEPOT DE MEXICO SA	\$ 1,135.10
MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION BURGOS	\$ 10,000.00
ADRIAN AVILA HURTADO	\$ 41,280.02
ALMACENES LA VENCEDORA SA DE CV	\$ 34,454.36
VICENTE DIAZ MEJIA	\$ 4,219.95
CONSTRUCTORA LEMATAX SA DE CV	\$ 8,900.89
ROSALINDA MERCADO NAVA	\$ 1,255.00
JOSE ALBERTO ARCE RODRIGUEZ	\$ 1,800.03
BENJAMIN VILLASEÑOR CABRERA	\$ 5,220.00
AMBAR NAOMI BAHENA GOMEZ	\$ 2,320.00
CIMATAX SA DE CV	\$ 11,088.00
YESENIA FIGUEROA CARRANZA	\$ 4,083.47
CESAR ALEJANDRO MIRANDA ESTRADA	\$ 2,564.95
FABIAN GARCIA MORENO	\$ 2,726.00
VICTOR ALEJANDRO VIEYRA QUINTO	\$ 1,902.40
RAYMUNDO GARCIA PACHECO	\$ 4,650.00
JUAN FRANCISCO SGUENZA SERRANO	\$ 13,240.50
YURIDIA PINEDA PABLO	\$ 29,440.91
Suma	\$ 253,615.02

• Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	IMPORTE
RETENCIONES ADMON ANTERIOR ISR SALARIOS	\$ 691,268.48
RETENCIONES ADMON ANTERIOR ISR SERVICIOS	\$ 29,205.65
RET ADMON ANTERIORES ISR ASIMILABLES	\$ 10,648.00
RET ADMON ANTERIOR IVA RETENIDO	\$ 39,901.49
IMSS ADMON ANTERIORES	\$ 113,315.73
IVA A PAGAR ADMON ANTERIORES	\$ 823,945.39
DIST DE CLORO ESMAH	\$ 326,263.19
Suma	\$ 2,034,547.93

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ -
4110	IMPUESTOS	\$ -
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ -
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ -
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$ -
4114	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$ -
4115	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	\$ -
4116	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$ -
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ -
4119	OTROS IMPUESTOS	\$ -
4120	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -
4121	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$ -
4122	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	\$ -
4123	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$ -
4124	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -
4129	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$ -
4140	DERECHOS	\$ -
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ -
4142	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	\$ 38,694,141.82
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,438,946.39
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ -
4149	OTROS DERECHOS	\$ -
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ -
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ -
4152	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$ -
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$ -
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ -
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 184,887.50
4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
4162	MULTAS	\$ -
4163	INDEMNIZACIONES	\$ -
4164	REINTEGROS	\$ -
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	\$ -
4166	APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	\$ -
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$ -
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ -
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ -
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -
4171	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCÍAS	\$ -
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	\$ -
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$ -
4174	INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	\$ -
4190	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ -
4191	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ -
4192	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ -
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
4211	PARTICIPACIONES	\$ -
4212	APORTACIONES	\$ 3,043,476.00
4213	CONVENIOS	\$ -
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
4221	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ -
4222	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	\$ -
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -

4224	AYUDAS SOCIALES	\$	-
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	-
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$	4,593.60
SUMA		\$	43,366,045.31

- Derechos por Prestacion de Servicios

Concepto	IMPORTE
CONSUMO DOMESTICO	\$ 12,681,026.51
CONSUMO DOMESTICO RESIDENCIAL	\$ 106,203.92
CONSUMO DOMESTICO COMERCIAL	\$ 806,362.34
CONSUMO COMERCIAL	\$ 2,895,025.41
CONSUMO PUBLICO	\$ 7,157,886.89
CONSUMO INDUSTRIAL	\$ 90,169.13
ADEUDO CONSUMO DOMESTICO	\$ 5,434,999.17
ADEUDO CONSUMO DOMESTICO RESIDENCIAL	\$ 69,402.75
ADEUDO CONSUMO DOMESTICO COMERCIAL	\$ 493,728.34
ADEUDO CONSUMO COMERCIAL	\$ 1,778,061.01
ADEUDO CONSUMO PUBLICO	\$ 1,192,254.66
ADEUDO CONSUMO INDUSTRIAL	\$ 12,999.90
PRO-REDES 15%	\$ 1,692,697.15
SANEAMIENTO 15%	\$ 4,283,324.64
Suma	\$ 38,694,141.82

- Accesorios de Derechos

Concepto	IMPORTE
CONEXIÓN	\$ 289,835.66
RECONEXION	\$ 128,835.47
MEDIDORES	\$ 29,234.83
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	\$ 23,708.55
CAMBIO DE NOMBRE	\$ 23,476.91
CAMBIO DE TOMA	\$ 169.00
BAJA DE CONTRATO	\$ 6,824.00
RECARGOS	\$ 936,861.97
Suma	\$ 1,438,946.39

- Aprovechamientos de Tipo Corriente

Concepto	IMPORTE
MULTAS	\$ 109,624.20
VARIOS	\$ 75,263.30
Suma	\$ 184,887.50

- Aportaciones

Concepto	IMPORTE
PRODDER	\$ 3,043,476.00
Suma	\$ 3,043,476.00

- Otros Ingresos Financieros

Concepto	IMPORTE
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 4,593.60
Suma	\$ 4,593.60

- Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	2020
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 52,096,170.46
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 52,096,170.46

- Gastos de Funcionamiento

Concepto	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 23,910,653.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,563,712.55
SERVICIOS GENERALES	\$ 24,621,804.78
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 52,096,170.46

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 10,787,564.63	21%
SERVICIOS BASICOS	\$ 12,325,165.63	24%
SERVICIOS DE INSTALACION REPARACION MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$ 4,517,176.92	9%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 4,865,674.50	9%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	1,849,457.48	\$ 4,891,275.77
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,849,457.48	\$ 4,891,275.77

- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Concepto	IMPORTE
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
1231	TERRENOS	
1232	VIVIENDAS	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
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	47,864.71
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	
1251	SOFTWARE	
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	
1254	LICENCIAS	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro ante Rubros Extraordinarios

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros	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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		43,361,452
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		4,593.60
Ingresos Financieros	4,593.60	
Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro	-	
Disminución del Exceso de provisiones	-	

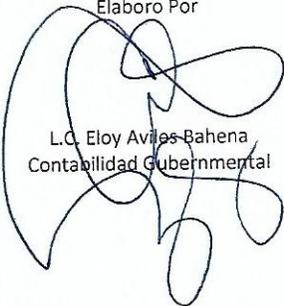
Otros Ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de Capital	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		43,366,045

• **Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**

1. Egresos Presupuestarios		52,144,035
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		47,865.00
Mobiliario y Equipo de administracion	47,865.00	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	-	
Vehiculos y Equipos de Transporte	-	
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortizacion de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestarios no contables	-	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		-
Estimaciones depreciaciones deterioros obsolescencia y amor	-	
Provisiones	-	
Disminucion de Inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deter	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos Contables no Presupuestales	-	
4. Gastos Contables (4=1-2+3)		52,096,170

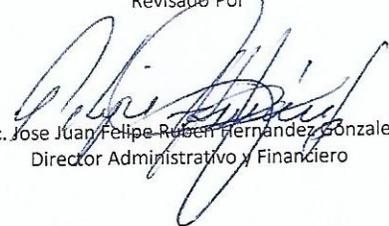
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboro Por



L.C. Eloy Aviles Bahena
Contabilidad Gubernamental

Revisado Por



Lic. Jose Juan Felipe Roben Hernandez Gonzalez
Director Administrativo y Financiero

Aprobado Por



C.P. Carlos Baldoena Echaffini
Director General

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

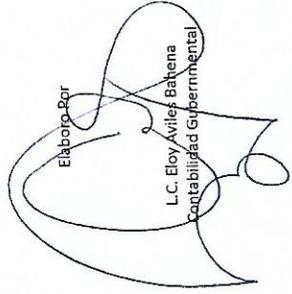
A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

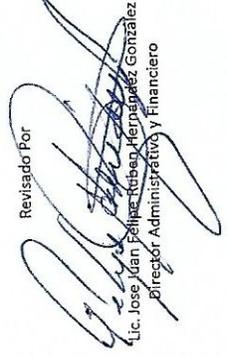
- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

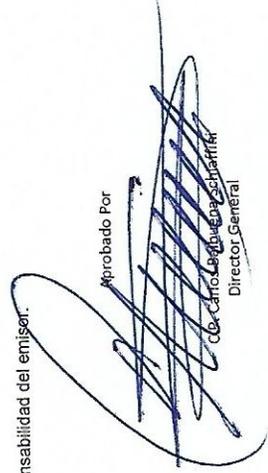
a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
7000		Importe
7100	VALORES	\$ -
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
7400	JUICIOS	\$ 1,654,809.60
7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
8000		Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 52,600,010.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 9,906,414.33
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 697,856.04
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 43,361,451.71
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 43,361,451.71
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 52,600,010.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,123,830.87
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 667,856.04
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 52,144,035.17
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 52,144,035.17
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 46,446,511.27
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 45,562,802.02

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

Elaborado Por

L.C. Eloy Aviles Bahena
Contabilidad Gubernamental

Revisado Por

Lic. Jose Juan Felipe Robson Hernandez Gonzalez
Director Administrativo y Financiero

Aprobado Por

Cde. Carlos Rodríguez Chantarr
Director General

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

Informe del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

Su principal actividad es la prestación de servicio de suministro de agua potable y las actividades principales de este organismo operador de Agua "Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco", es el de Captar el Agua de los diferentes manantiales y ríos, para después tratarlos en la Plata Potabilizadora y distribuirlos a la cabecera municipal, para después ser tratada el agua residual en la Planta Tratadora de Agua Residuales, para realizar estas actividades se toman lecturas a los usuarios del servicio, se les expide un estado de cuenta del consumo y se les realiza la cobranza del servicio, los recursos cobrados se utilizan para la administración y operatividad del organismo.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

Esta Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco obtiene ingresos propios, mismo que recauda de los usuarios del servicio de agua potable, estos recursos sirven para la administración y operatividad del organismo operador, la custodia y la administración recae en el Director General y en el Director de Administración y Finanzas, estos recursos se manejan de manera eficaz y eficiente, buscando siempre el uso racional del recurso, observando en cada momento el techo presupuestal.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2020.

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco (CAPAT) es un Organismo Público Descentralizado Paramunicipal creado mediante decreto oficial y publicándose por el Gobierno del Estado de Guerrero, el día 28 de mayo de 1991 y se rige por la Ley de Aguas para el Estado Libre y Soberano del Estado de Guerrero No. 574, con personalidad jurídica y patrimonio propio, mismo que inicio sus labores el 28 de Mayo de 1991. Informo también que durante el ejercicio fiscal 2018 hubo cuatro cambios de Directores Generales y dos cambios de Consejo de Administración por ser cambio de Administración.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

- a) Objeto social y principales actividades.
Es el de Captación, Tratamiento y Suministro de Agua para uso doméstico y uso no doméstico y su principal actividad es la prestación de servicio de suministro de agua potable y las actividades principales de este organismo operador de Agua "Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco", es el de Captar el Agua de los diferentes manantiales y ríos, para después tratarlos en la Planta Potabilizadora y distribuirlos a la cabecera municipal, para después ser tratada el agua residual en la Planta Tratadora de Agua Residuales, para realizar estar actividades se toman lecturas a los usuarios del servicio, se les expide un estado de cuenta del consumo y se les realiza la cobranza del servicio, los recursos cobrados se utilizan para la administración y operatividad del organismo.

- b) Régimen Jurídico que le es aplicable: (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.)
Esta registrada ante en Padrón de Contribuyentes como "Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco" en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

- c) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).
Pago definitivo mensual de IVA, Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, Declaración Informativa de IVA con la Anual de ISR, Declaraciones de proveedores de IVA y Declaración Informativa mensual de proveedores.

- d) Estructura organizacional básica - *Anexar organigrama de la entidad.
Consejo de Administración, Director General, Director de Administración y Finanzas, Director Comercial, Director Técnico, Director Operativo y Jefes de Área.

- e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Este Organismo Operador de Agua no tienen Fideicomisos, mandatos y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:
Si (X) No ()
Se está en un proceso constante de actualización y observancia de la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones.

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración municipal:
() Cumplimiento General de Ley (X) Sistema Básico General

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria: La actualización de activos en bienes muebles e inmuebles se utiliza el método de depreciación en línea recta, para los demás activos, pasivos y patrimonio no se ha realizado ninguna actualización de sus valores.

Se informará sobre:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: No aplica.

*Plan de implementación: No aplica.

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: No aplica.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). No se tienen Normatividad Supletoria.

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental: Consistencia.
 1. Sustancia Económica, 2. Entes Públicos, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7. Consolidación de la Información Financiera, 8. Devengo Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económica y 11.

de los mismos. Se esta en un proceso constante de actualización del personal encargado para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:
Durante el ejercicio fiscal no hubo beneficios a empleados por los ingresos obtenidos y los gastos realizados.

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no se crearon ningún tipo de provisiones.

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no se crearon ningún tipo de reservas.

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no hubo cambios en las políticas contables.

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no hubo reclasificaciones entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

g) Depuración y cancelación de saldos:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no se realizaron depuraciones o cancelaciones de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
Los bienes inmuebles y muebles se deprecian en línea recta, utilizando los diferentes porcentajes de depreciación: 5% Edificios, 10% Mobiliario y Equipo, 25% Vehículos y Equipo de Transporte, 30% Equipo de Cómputo y 35% para Maquinaria y Herramientas.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no hubo cambios en el porcentaje de Depreciación.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No Aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no hubo circunstancias que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
Durante el ejercicio fiscal 2020, no hubo desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
La administración de los Activos se lleva a cabo por parte de los responsables de cada área junto a la contraloría interna, informando siempre de su estado con el fin de ser utilizados de manera efectiva.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:
No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
No aplica.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:
Este organismo operador de agua, obtiene ingresos municipales y estatales por el servicio de suministro de agua potable y son registrados en el sistema administrativo utilizado. No se tienen ingresos federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:
Si, en base al objetivo de cierre anual, implementando estrategias de notificación y cortes a usuarios con rezago de más de 2 periodos de adeudo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Las principales políticas son: La evaluación de riesgos, las actividades de control, los sistemas de información, comunicación y seguimiento, están orientados a cumplir con el ordenamiento jurídico, técnico y administrativo, promover la eficiencia y eficacia de las operaciones de la entidad y garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información, así como las medidas oportunas para corregir las deficiencias de control interna.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

La contraloría interna efectúa el relevamiento y evaluación del sistema de control interno a fin de evaluar la efectividad del mismo en distintos ámbitos como son: a) Confiabilidad, integridad y oportunidad de la información, b) Cumplimientos de las disposiciones legales vigentes, c) Protección de activos, revisando los mecanismos de control, d) Uso eficiente y económico de los recursos y e) Logro de objetivos y metas operacionales.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No aplica.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No aplica.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Elaborado por:


Lic. Eloy Aviles Bahena
Contabilidad Gubernamental

Revisado por:


Lic. José Juan Felipe Rubén Hernández González
Director Administrativo y Finanzas

Aprobado por:


C.P. Carlos Balbuena Schiaffini.
Director General