


## CUENTA PÚBLICA

### 2023

## 4.2.8. Notas a los Estados Financieros

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024

**CAPAMI**  **IGUALA**  
DE LA INDEPENDENCIA  
GUERRERO  
H. AYUNTAMIENTO  
2021 - 2024  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL


**DIRECCIÓN GENERAL**

EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	76,885,739.31	
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	0.00	
4119	FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	
4120	OTROS IMPUESTOS	0.00	
4121	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
4122	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	
4123	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	0.00	
4124	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	
4129	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
4130	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	
4140	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	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	706,110.02	INTERESES DE INVERSIÓN
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO	0.00	
4152	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00	
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00	
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	
4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	
4162	MULTAS	0.00	
4163	INDEMNIZACIONES	0.00	
4164	REINTEGROS	0.00	
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	
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	0.00	
4171	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGUR	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	76,179,629.29	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C/ INSTITUCIONAL  
 2021 - 2024  
**CAPAMI**  
 DIRECCIÓN GENERAL

0187



**EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4174	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	
4175	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	0.00	
4176	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	
4177	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	
4178	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Característica	Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4210	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4211	PARTICIPACIONES	0.00		
4212	APORTACIONES	0.00		
4213	CONVENIOS	0.00		
4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00		
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4227	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00		

**EA-03 OTROS INGRESOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	INGRESOS FINANCIEROS	0.00		
4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00		
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00		
4320	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00		
4321	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00		

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA  
 2021-2024  
**CAPAMI**  
 DIRECCION GENERAL

*[Handwritten signature]*



**EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
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

**EA-04 GASTOS**

Cuenta	Concepto	Importe	%	Características
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	73,695,976.45	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	67,403,541.95	91.46%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5110	SERVICIOS PERSONALES	42,114,266.80	57.15%	ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	12,432,751.17	29.52%	GASTO DE MANTENIMIENTO MUNICIPAL C. INSTITUCION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	12,974,498.12	30.81%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	12,438,378.07	29.53%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5114	SEGURIDAD SOCIAL	376,286.71	0.89%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	3,800,652.73	9.02%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	91,700.00	0.22%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,110,957.98	9.65%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	241,572.69	3.40%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	40,538.26	0.57%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00%	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,938,928.62	69.46%	QUIMICOS PARA TRATAMIENTO DE AGUA
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,742,158.80	24.50%	GASTOS OPERATIVOS
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	720.00	0.01%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00%	
5130	SERVICIOS GENERALES	147,039.61	2.07%	
		18,178,317.17	24.67%	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 INSTITUCION MUNICIPAL C. INSTITUCION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 2021 - 2024  
**APAMI**  
 2021 - 2024  
**DIRECCIÓN GENERAL**

0189



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
5131	SERVICIOS BÁSICOS		11,394,241.94
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		0.00
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		37,068.97
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		280,445.64
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		3,812,754.07
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD		0.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		35,456.05
5138	SERVICIOS OFICIALES		0.00
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES		2,618,350.50
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00
5210	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		0.00
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		0.00
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO		0.00
5220	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		0.00
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		0.00
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0.00
5231	SUBSIDIOS		0.00
5232	SUBVENCIONES		0.00
5240	AYUDAS SOCIALES		0.00
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		0.00
5242	BECAS		0.00
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		0.00
5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		0.00
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00
5252	JUBILACIONES		0.00
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00
5260	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		0.00
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO		0.00
5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES		0.00
5270	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00
5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY		0.00
5280	DONATIVOS		0.00
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		0.00
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00
5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS		0.00
5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES		0.00
5285	DONATIVOS INTERNACIONALES		0.00
5290	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		0.00
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES		0.00
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO		0.00
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00
5310	PARTICIPACIONES		0.00
5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00
5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		0.00
5320	APORTACIONES		0.00

OTABLE Y  
DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
MUNICIPAL C.  
2-0-2-1-2-0-2-4  
APAMI  
DIRECCIÓN GENERAL

0190



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN		Característica Significativa
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
5321	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00
5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00
5330	CONVENIOS	0.00
5331	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
5410	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00
5412	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00
5420	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00
5430	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
5431	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00
5432	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00
5440	COSTO POR COBERTURAS	0.00
5441	COSTO POR COBERTURAS	0.00
5450	APOYOS FINANCIEROS	0.00
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	915,752.52
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	915,752.52
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	732,281.91
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
5517	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
5518	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	183,470.61
5520	PROVISIONES	0.00
5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00
5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00
5530	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
5531	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00
5532	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00
5533	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00
5534	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00
5535	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00
5540	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
5550	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
5590	OTROS GASTOS	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IGUALA  
 2021-2024  
 CAPAMI  
 2021-2024  
 DIRECCION GENERAL

0191



EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00%
5592	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00%
5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00%
5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00%
5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00%
5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00%
5597	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00%
5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00%
5599	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	5,376,681.98	7.30%
5610	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	5,376,681.98	100.00%
5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	5,376,681.98	100.00%
	<b>Total</b>	<b>73,695,976.45</b>	<b>100%</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA

C.P. INOCENCIO RIVERA MARTINEZ

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

2021 - 2024

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

733 332 07 55 / 733 688 59 71

www.capami.gob.mx

capami.iguala@live.com.mx

Ignacio Maya S/N Col. Centro

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

Revisado por

C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ

AUDITOR INTERNO CAPAMI INSTITUCIONAL

2021 - 2024

AUDITORIA INTERNA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

ARQ. FERNANDO HUGO DE LA MARTINEZ

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA

2021 - 2024

CAPAMI

2021 - 2024

DIRECCIÓN GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

ESF-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2022
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$ 575,816.54	\$ 1,656,592.72
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,903,138.43	0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.00	0.00
	<b>Suma \$</b>	<b>2,478,954.97 \$</b>	<b>1,656,592.72</b>

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR			
Cuenta	Concepto	2023	2022
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,026,776.88	15,321,933.03
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	<b>Suma</b>	<b>18,026,776.88 \$</b>	<b>15,321,933.03</b>

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO							
Cuenta	Concepto	Monto	a 90 días	a 180 días	a 365 días	+ 365 días	Característica
1123	DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO	-0.05	-0.05				
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00	0.00			0.00	
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00				
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00				
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00				
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00				
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00				

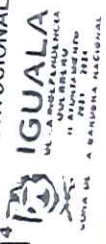
ESF-04 INVENTARIO							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Metodo de Valuación	Convencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera	
1140	INVENTARIOS	0.00					
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00					
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00					
1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0.00					
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	0.00					
1145	BIENES EN TRANSITO	0.00					

ESF-05 ALMACENES

0193

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE IGUALA  
2021-2024



DIRECCION GENERAL



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 NOTAS DE DESGLOSE DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 NOTAS

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

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Concepto	Monto
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
SUMA		

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Concepto	2023	2022
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,055,262.65	\$ 2,055,262.65
1231	TERRENOS	\$ 1,031,800.00	\$ 1,031,800.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,023,462.65	\$ 1,023,462.65
1240	BIENES MUEBLES	\$ 24,901,745.45	\$ 24,215,420.72
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,338,123.92	\$ 1,245,968.80
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,091,529.58	\$ 4,026,029.58
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 107,981.03	\$ 107,981.03
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 19,364,110.92	\$ 18,835,441.31
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$ 26,957,008.10	\$ 26,270,683.37

ESF-09 BIENES MUEBLES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Concepto	2023	2022
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 14,977,664.41	\$ 14,977,664.41
1251	SOFTWARE	\$ 1,333,620.70	\$ 1,333,620.70
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 13,536,485.00	\$ 13,536,485.00
1254	LICENCIAS	\$ 107,558.71	\$ 107,558.71
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 68,929.00	\$ 68,929.00
	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 68,929.00	\$ 68,929.00
Suma		\$ 15,046,593.41	\$ 15,037,144.41

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS

Cuenta	Concepto	2023	CRITERIO
1160	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	

COMISION DE AGUA POTABLE  
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C. INSTITUCION

2021 - 2024



2021 - 2024

DIRECCION GENERAL

019

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

1162	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00
------	---	------

ESF-11 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Cuenta	Concepto	2023	CARACTERISTICAS
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	
1291	BIENES EN CONCESION	0.00	
1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1293	BIENES EN COMODATO	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Concepto	Monto	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mas 365 días	Facilidad de Pago
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,125,012.12	0.00	\$8,125,012.12			
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,567,199.87	0.00	\$3,567,199.87			
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 33,877.52	0.00	\$33,877.52			
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2116							
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,523,934.73	0.00	\$4,523,934.73			
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			
2122							
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	\$0.00			

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

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

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



COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

2253	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00
2254	FONDOS DE FIDICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS 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	2023	2022
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$ 8,172,703.03	\$ 7,334,969.03
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
<b>Suma de Pasivo</b>		<b>\$ 8,172,703.03</b>	<b>\$ 7,334,969.03</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
C.P. INOCENCIO DOMINGUEZ SUAREZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
2021 - 2024

DIRECCION ADMINISTRATIVA  
733 332 07 55 / 733 686 59 71  
www.capami.gob.mx  
capami.gob.mx

Revisado por  
C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ  
ALCAIDE AUDITOR INTERNO CAPAMI MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024

DIRECCION INTERNA  
CAPAMI  
2021 - 2024

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024

DIRECCION GENERAL  
CAPAMI  
2021 - 2024

COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza
3110	Aportaciones	0.00	
3120	Donaciones de Capital	0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO			
Cuenta	Concepto	Monto	Procedencia
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	
3220	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	\$ 40,852,370.68	

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
CAPAMI DE IGUALA  
DE LA SECRETARÍA DE GOBIERNO FEDERAL  
CIP2 INOCENCIO ROMÁN ORTIZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Revisado por  
C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ  
ALCANTARILLADO INTERNO CAPAMI DE IGUALA  
AUDITOR MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
CAPAMI DE IGUALA  
DE LA SECRETARÍA DE GOBIERNO FEDERAL  
CIP2 INOCENCIO ROMÁN ORTIZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
CAPAMI DE IGUALA  
DE LA SECRETARÍA DE GOBIERNO FEDERAL  
CIP2 INOCENCIO ROMÁN ORTIZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

733 332 07 55 / 733 688 59 71 www.capami.gob.mx

capami.iguala.clive.com.mx

Ignacio Maya S/N Cor. Centro

2021 - 2024


AUDITORIA INTERNA

0197



EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Concepto	2023	2022
1111	EFECTIVO	\$ 502,853.92	\$ 18,227.24
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$ 575,816.54	\$ 1,656,592.72
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,903,138.43	0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 2,981,808.89</b>	<b>\$ 1,674,819.96</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Cuenta	Concepto	2023	PAGOS
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,055,262.65	
1231	TERRENOS	\$ 1,031,800.00	
1232	VIVIENDAS	0.00	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,023,462.65	
1234	INFRAESTRUCTURA	0.00	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	
1240	BIENES MUEBLES	\$ 24,901,745.45	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,338,123.92	
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	\$ 19,364,110.92	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 14,977,664.41	
1251	SOFTWARE	\$ 1,333,620.70	
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 13,536,485.00	
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	
1254	LICENCIAS	\$ 107,558.71	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	


**COMISION DE AGUA POTABLE Y CANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA**  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IGUALA  
 2021-2024  
**CAPAMI**  
 2021-2024  
**DIRECCIÓN GENERAL**

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO

Nombre de la Cuenta	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,189,762.86	-10,364,016.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	915,752.52	737,793.11
Depreciación	915,752.52	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 propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>4,105,515.38</b>	<b>-9,626,223.76</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
**CAPAMI**  
Elaborado por IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

733 332 07 55 / 733 688 59 71 [www.capami.gob.mx](http://www.capami.gob.mx)  
[capami.iguala@live.com.mx](mailto:capami.iguala@live.com.mx) Ignacio Maya S/N Col. Centro

COMISION DE REVISADO POTABLE Y  
ALC. C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
**CAPAMI**  
AUDITOR INTERNO CAPAMI

IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
**CAPAMI**  
AUDITORIA INTERNA

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
**CAPAMI**  
DIRECTOR GENERAL CAPAMI

IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021-2024  
**CAPAMI**  
DIRECCIÓN GENERAL





COMISION DE AGU POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 (CIFRAS EN PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		\$	76,885,739.31
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>			0.00
2.1 Ingresos financieros		0.00	
2.2 Incremento por variación de inventarios		0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones		0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>			0.00
3.1 Aprovechamientos patrimoniales		0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		\$	76,885,739.31

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 (CIFRAS EN PESOS)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		\$	73,695,127.09
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		\$	6,291,585.14
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización		0.00	
2.2 Materiales y suministros		0.00	
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$ 92,156.12	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0.00	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte		65,500.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad		0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		757,247.04	
2.9 Activos biológicos		0.00	
2.1 Bienes inmuebles		0.00	
2.11 Activos intangibles		0.00	
2.12 Obra pública en bienes de dominio publico		3,563,982.29	
2.13 Obra publica en bienes propios		1,812,699.69	
2.14 Acciones y participaciones de capital		0.00	
2.15 Compra de títulos y valores		0.00	
2.16 Concesion de prestamos		0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0.00	

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL  
 2021 - 2024  
 CAPAMI  
 2021 - 2024  
 DIRECCION GENERAL

COMISION DE AGU POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 (CIFRAS EN PESOS)

2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>6,292,434.50</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	915,752.52
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	5,376,681.98
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 73,695,976.45</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
 EL DISTRITO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO  
 DE IGUALA  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO  
 DE IGUALA  
 2021 - 2024  
 CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

Ignacio Maya S/N Col. Centro

capami.guala@live.com.mx

Revisado por  
 C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ  
 AUDITOR INTERNO CAPAMI MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO  
 DE IGUALA  
 2021 - 2024  
 CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

AUDITORIA INTERNA

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
 ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
 ARO FERNANDO HUECHUA MARTINEZ  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO  
 DE IGUALA  
 2021 - 2024  
 CUNA DE LA BANDERA NACIONAL


DIRECCION GENERAL



EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Concepto	2023	2022
1111	EFECTIVO	\$ 502,853.92	\$ 18,227.24
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$ 575,816.54	\$ 1,656,592.72
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,903,138.43	0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,981,808.89</b>	<b>\$ 1,674,819.96</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Cuenta	Concepto	2023	PAGOS
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,055,262.65	
1231	TERRENOS	\$ 1,031,800.00	
1232	VIVIENDAS	0.00	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,023,462.65	
1234	INFRAESTRUCTURA	0.00	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	
1240	BIENES MUEBLES	\$ 24,901,745.45	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,338,123.92	
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	19,364,110.92	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	14,977,664.41	
1251	SOFTWARE	1,333,620.70	
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 13,536,485.00	
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	
1254	LICENCIAS	\$ 107,558.71	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	

COMISION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 COMISION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 ALCAANTARRILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C. IGUALA  
 2021 - 2024  
**CAPAMI**  
 2021 - 2024  
**DIRECCION GENERAL**



COMISION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IGUALA

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO

Nombre de la Cuenta	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,189,762.86	-10,364,016.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	915,752.52	737,793.11
Depreciación	915,752.52	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 propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>4,105,515.38</b>	<b>-9,626,223.76</b>

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

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
de Iguala por  
C. P. INOENCIO ROMAN  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
2021 - 2024

DIRECCION ADMINISTRATIVA

733 332 07 55 / 733 688 59 71

www.capami.gob.mx

capami.iguala@live.com.mx

Ignacio Maya S/N Col. Centro

COMISION DE REVISADO POR TABLA Y  
AUDITORIA INTERNA  
C.P. ADRIAN ISRAEL NAJERA SUAREZ  
AUDITOR INTERNO CAPAMI  
2021 - 2024

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
DE IGUALA

C. P. DE LA BARRONA NACIONAL

2021 - 2024

AUDITORIA INTERNA

Autorizado por

CARLOS ROMAN ROMERO  
ALCALDE GENERAL DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024

CAPAMI  
2021 - 2024

DIRECCION GENERAL



Notas de Memoria (Cuentas de orden) del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

0204

A) Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7110	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
7300	AVALES Y GARANTÍAS	0.00	0.00	0.00
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00
7400	JUICIOS	0.00	0.00	0.00
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00
7520	inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00

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

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

IGUALA  
GOBIERNO DEL MUNICIPIO  
AYUNTAMIENTO  
2021-2024  
CURIA DE LA BANQUERA NACIONAL

Notas de Memoria (Cuentas de orden) del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

0205

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	68,912,691.39	0.00	-68,912,691.39
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	91,121,665.36	91,121,665.36	0.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	22,208,973.97	14,235,926.05	-7,973,047.92
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	76,885,739.31	76,885,739.31	0.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	76,885,739.31	76,885,739.31
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	68,912,691.39	68,912,691.39
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	89,203,333.53	85,753,813.76	-3,449,519.77
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	12,317,594.22	20,290,642.14	7,973,047.92
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	73,436,219.54	73,695,127.09	258,907.55
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	73,695,127.09	73,269,271.34	-425,855.75
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	73,269,271.34	73,240,066.59	-29,204.75
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	73,240,066.59		-73,240,066.59
	TOTAL	654,290,682.34	654,290,682.34	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

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

Elaborado por  
C.P. INOCENCIO ROMÁN GARCÍA  
TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI INDEPENDENCIA  
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Autorizado por  
ARQ. FERNANDO HUICOCHEA MARTINEZ  
DIRECTOR GENERAL CAPAMI

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024

733 332 07 55 / 733 688 59 71 www.capami.gob.mx

capami.iguala@live.com.mx

Ignacio Maya S/n Col. Centro

CAPAMI INDEPENDENCIA  
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

DIRECCIÓN GENERAL

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 INDEPENDENCIA  
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
AUDITORIA INTERNA



---

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La elaboración y presentación de los estados financieros, así como sus notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por la CAPAMI, del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023, de acuerdo a sus facultades que le confiere las leyes que aplica, así como los procedimientos autorizados.

**GA01 Autorización e Historia:**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: Se crea la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala conforme al decreto celebrado el 28 de mayo de 1991 y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guerrero.

Para efectos fiscales se cuenta con un registro federal de contribuyentes CAP910529CU7, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, reconoce con fecha de creación el 29 de Mayo de 1991.

- b) Principales cambios en la estructura: No se realizaron cambios en la estructura orgánica durante el ejercicio fiscal 2023.

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



**CAPAMI**  
2021 - 2024

**IGUALA**  
DE LA INDEPENDENCIA  
GUERRERO  
H. AYUNTAMIENTO  
2021 - 2024  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

#### GA02 Describir el Panorama Económico y Financiero

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el organismo son de ingresos propios obtenidos por la prestación de servicios, el presupuesto de ingresos y egresos es aprobado por el presidente municipal quien es el que funge como presidente del consejo de administración, incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos del ente, dicho presupuesto es ejercido y administrado por la CAPAMI.

#### GA03 Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social y principales actividades:** Contar con infraestructura suficiente y adecuada para dar a la población un servicio de agua potable adecuado, así como de alcantarillado y saneamiento.
- Principal actividad:** Es la captación, tratamiento y suministro de agua potable para uso distinto al doméstico.
- Ejercicio Fiscal:** Ejercicio fiscal 2023.
- Régimen jurídico que le es aplicable:** Persona moral sin fines de lucro, con responsabilidad jurídica y patrimonio propio.
- Consideraciones fiscales del ente:** Obligaciones fiscales.

Contribuciones federales obligadas a pagar y retener:

733 332 07 55 / 733 688 59 71 [www.capami.gob.mx](http://www.capami.gob.mx)

[capami.iguala@live.com.mx](mailto:capami.iguala@live.com.mx)

Ignacio Maya S/N Co. 2021 - 2024

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE IGUALA DE LA INDEPENDENCIA GUERRERO 2021 - 2024 CUNA DE LA BANDERA NACIONAL  
CAPAMI DIRECCIÓN GENERAL



---

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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


Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
- Pago definitivo mensual de IVA
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración de proveedores de IVA
- Declaración informativa mensual de Proveedores

**Contribuciones estatales obligadas a pagar o retener**

- Pago de impuestos sobre nómina sobre las erogaciones por remuneraciones al personal.



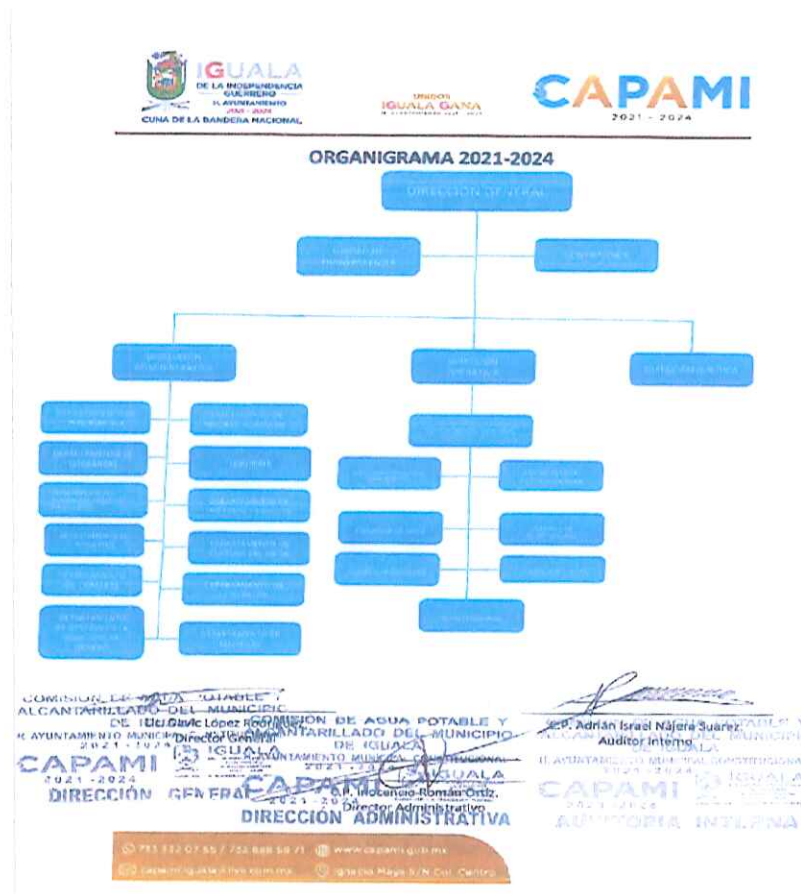
  
COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
**CAPAMI** **IGUALA**  
2021 - 2024  
DIRECCIÓN GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

f) Estructura organizacional básica.





## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No existen fideicomisos.

#### GA04 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.

1. Si (X)      No ( )

2. Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la LGCG, así como los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicable.

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala a partir del 1 de Enero del año 2015 armonizo su sistema de contabilidad, alineando el plan de cuentas como lo regula el CONAC y se emiten los estados financieros, contables, presupuestarios, programáticos y complementarios que están establecidos. Las operaciones se registran en el sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental SAACG.NET avalado por el CONAC.

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 de los mismos.

Con fundamento en el artículo 21 de la ley general de contabilidad gubernamental, el cual establece que la contabilidad se basara en un marco conceptual que represente los conceptos fundamentales para la contabilización y valuación de la información financiera confiable y comparable. La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala, registra sus

## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

operaciones a costo histórico, es decir las operaciones son registradas de acuerdo con el monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original comprobatoria.

Por otra parte, este ente público aplica el mismo tratamiento contable a sus operaciones o transacciones.

#### c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

1.- **Sustancia económica.** - El organismo reconoce los registros contables de las transacciones interna y otros eventos, que afectan económicamente y en su caso delimitan la operación de sistema de contabilidad gubernamental.

2.- **Ente público.** - La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala, cuenta con el consejo de administración, un Director General y las unidades administrativas necesarias para el cumplimiento del objeto funciones y atribuciones.

3.- **Existencia Permanente** .-La existencia del organismo es permanente salvo, disposición legal que especifique lo contrario.

4.- **Revelación suficiente.** - Los estados financieros y la información financiera muestra amplia y claramente la situación financiera del organismo y los resultados.

5.- **Importancia Relativa.** - muestra los aspectos importantes del organismo que fueron reconocidos contablemente.

6.- **Registro e Integración Presupuestaria.** -La información Presupuestaria del Organismo se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presenta el Presupuesto de Ingresos publicado y el Presupuesto de Egreso, así como las Ampliaciones y modificaciones realizadas en el transcurso del año 2023; Así mismo de acuerdo a la naturaleza económica que corresponda:

☎ 733 332 07 55 / 733 688 59 71    🌐 www.capami.gob.mx

✉ capami.iguala@live.com.mx    📍 Ignacio Maya S/N Col. Centro

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
IGUALA  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

**CAPAMI**  
DIRECCIÓN GENERAL



## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

El registro presupuestario del Ingreso y Egresos del Organismo refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

**7.- Consolidación De La Información Financiera.** –De acuerdo a los lineamientos del CONAC, los ayuntamientos de los municipios son los autorizados de consolidar la información de las dependencias y organismos descentralizados.

**8.-Devengo contable.** - Los registros contables de los Ingresos del devengo, los realizo el Organismo, cuando existe jurídicamente el derecho de recaudación, y del gasto se reconoce el momento de solicitar el servicio, adquisición del bien, etc., y se devenga al momento de que se recibe el bien (Material ) o se proporciona el Servicio, "y cuando se tiene la factura" se (Reconoce la Deuda), y una vez reconocida la deuda se programa para pago a favor del tercero.

**9.- Valuación.** - Todos los eventos que afectan económicamente al ente público, son cuantificados en términos monetarios y se registran a valor histórico.

**10.- Dualidad Económica.** -El Organismo reconoce en la Contabilidad, la representación de las Transacciones de algún evento, que afecte la situación Financiera, y la composición de los Recursos asignados para el logro de las metas y/o programas.

**11.- Consistencia.** - Las operaciones similares en el Organismo, corresponde a un tratamiento contable, lo cual permanece a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las Operaciones.

d) **Normatividad supletoria.** En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Organismo no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria, en materia de contabilidad gubernamental.

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
2021 - 2024  
**CAPAMI**  
2021 - 2024  
DIRECCIÓN GENERAL  
INSTITUCIONAL  
IGUALA  
CUNA DE LA BANDERA NACIONAL

## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; NADA QUE MANIFESTAR.
  - Su plan de implementación; NADA QUE MANIFESTAR.
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: NADA QUE MANIFESTAR.
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada. NADA QUE MANIFESTAR.

### GA05 Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) **Actualización:** La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala, realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio. A partir del ejercicio 2015 se realizaron los registros contables y presupuestales en el sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental ( SAACG.NET ), el cual ha facilitado para presentar estados financieros armonizados conforme lo marca la legislación vigente y también dar continuidad a la revisiones de la Auditoría Superior del Estado. Se registran los momentos contables de acuerdo con la norma del CONAC.
- b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera:** No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) **Método de valuación de la inversión en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** No se realizan inversiones en compañías subsidiarias.
- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:** El ente vende medidores, cuando el giro del negocio del usuario lo requiere, pero no es la actividad

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C  
INSTITUCIONAL  
IGUALA  
2021 - 2024  
DIRECCIÓN GENERAL



## CUENTA PÚBLICA 2023

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

principal del ente y solo se considera como un ingreso, ya que es parte de los servicios proporcionados.

- e) **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. Las obligaciones por jubilaciones están a cargo de un organismo descentralizado llamado ISSSPEG.
  - f) **Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo. Los pasivos contingentes están considerados dentro del presupuesto de egresos del ejercicio.
  - g) **Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo. No se cuenta con reservas.
  - h) **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:**
  - i) **Reclasificaciones:** se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Se realiza una ampliación del presupuesto de ingresos por la cantidad de \$ 1,656,592.72 del Remanente del ejercicio 2022.
  - Se realiza una ampliación del presupuesto de ingresos a las siguientes cuentas. por la cantidad de \$ 6,316,455.20, por rebasar el monto presupuestado:

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4173-13-001	Agua adelantado domestico fijo	2,276,225.56
4173-13-002	Agua adelantado comercial fijo	442,005.20
4173-13-005	Agua adelantado servicio mixto	141,369.31
4173-14-001	Drenaje adelantado domestico fijo	491,949.21
4173-14-005	Drenaje adelantando servicio mixto	31,630.20
4173-16-001	Agua adeudo domestico fijo	1,560,120.41
4173-16-008	Agua adeudo especial medido	269,518.28
4173-17-001	Drenaje adeudo domestico fijo	297,368.91
4173-18-001	Saneamiento	806,268.00
4173-39-001	Otros	0.12
	Total	6,316,455.20

- Se realiza una ampliación de presupuesto de egresos del Remanente del ejercicio 2022 por la cantidad de \$ 1,656,592.72.
- Se realiza una ampliación del presupuesto de egresos a las siguientes cuentas, por la cantidad de \$ 6,316,455.20, por rebasar el presupuesto de ingresos:

Capitulo	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
12201	Sueldos al personal eventual	566,796.76
13201	Primas de vacaciones	20,323.00
13203	Gratificaciones de fin de año	1,074,928.50
13401	Compensaciones ordinarias	285,481.68
13402	Compensaciones extraordinarias	3,725.00

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



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

15101	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	42,098.28
25102	Substancias y productos químicos básicos	34,676.83
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	18,198.17
31101	Energía eléctrica	2,385,031.81
35103	Rehabilitación y mantenimiento de líneas generales de agua potable	557,617.92
39801	Impuesto sobre nominas y otros que se deriven de una relación laboral	160,950.00
39902	Otros servicios generales	10,700.00
61301	Infraestructura De Agua Potable, Saneamiento Hidroagrícola Y Control De Inundaciones	1,295,977.22
	<b>Total</b>	<b>6,316,455.20</b>

- Se realizan ampliaciones y reducciones compensadas en el presupuesto de egresos, como a continuación se detallan:

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	Ampliaciones /reducciones (Compensadas )
11301	Sueldos Al Personal De Base	- 72,343.74	Reducción compensada
12201	Sueldos Al Personal Eventual	722,779.96	Ampliación compensada
13101	Primas Por Años De Servicios Prestados	- 4,642.00	Reducción compensada
13201	Primas De Vacaciones	- 83,166.81	Reducción compensada
13203	Gratificación De Fin De Año	340,194.99	Ampliación compensada
13401	Compensaciones Ordinarias	893,767.95	Ampliación compensada
13402	Compensaciones Extraordinarias	854,143.47	Ampliación compensada
14102	Aportaciones Al Imss	17,500.00	Ampliación compensada
14401	Seguro De Vida	- 326,013.29	Reducción compensada
15101	Cuotas Para El Fondo De Ahorro Y Fondo De Trabajo	- 117,050.08	Reducción compensada
15202	Pago De Liquidaciones	100,192.80	Ampliación compensada
15404	Prestaciones Complementarias Personal De Base	33,350.00	Ampliación compensada

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

15901	Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	- 40,860.00	Reducción compensada
16104	Previsiones Para Creación De Plazas	- 500,000.00	Reducción compensada
17102	Estímulos Por Antigüedad	35,450.00	Ampliación compensada
21102	Artículos Y Material De Oficina	52,638.32	Ampliación compensada
21201	Materiales Para Impresión Y Reproducción	- 11,000.00	Reducción compensada
21401	Suministros Informáticos	- 8,225.79	Reducción compensada
21601	Materiales Y Artículos De Limpieza	- 14,764.55	Reducción compensada
22105	Productos Diversos Para Alimentación De Personas	24,238.26	Ampliación compensada
25102	Substancias Y Productos Químicos Básicos	1,300,465.29	Ampliación compensada
25301	Medicinas Y Productos Farmacéuticos De Aplicación Humana	- 5,521.10	Reducción compensada
26101	Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	421,825.51	Ampliación compensada
27202	Artículos Para Seguridad Y Protección Personal	- 13,880.00	Reducción compensada
29104	Herramientas Menores De Carácter Comercial	54,199.57	Ampliación compensada
31101	Energía Eléctrica	3,799,165.02	Ampliación compensada
31201	Gas	- 1,650.00	Reducción compensada
31401	Telefonía Tradicional	4,950.69	Ampliación compensada
31501	Telefonía Celular	- 3,884.53	Reducción compensada
31801	Servicio Postal	- 1,200.00	Reducción compensada
31902	Contratación De Otros Servicios	20,816.84	Ampliación compensada
33902	Proyectos Para Prestación De Servicios	37,068.97	Ampliación compensada
34101	Comisiones Bancarias	116,280.48	Ampliación compensada
34501	Seguros De Bienes Patrimoniales	- 35,810.51	Reducción compensada
35101	Mantenimiento Y Conservación De Inmuebles Para La Prestación De Servicios Administrativos	- 5,500.00	Reducción compensada
35103	Rehabilitación Y Mantenimiento De Líneas Generales De Agua Potable	- 6,023,448.23	Reducción compensada
35104	Rehabilitación Y Mantenimiento De Colectores Generales De Drenaje Y Alcantarillado	151,078.04	Ampliación compensada
35105	Rehabilitación Y Mantenimiento De Pozos Y Rebombes	- 85,231.91	Reducción compensada
35106	Reposiciones De Concreto Para Agua Y Drenaje	73,164.20	Ampliación compensada
35501	Reparación Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	172,343.35	Ampliación compensada
35701	Mantenimiento Y Conservación De Maquinaria Y Equipo	192,202.89	Ampliación compensada



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

35702	Mantenimiento Y Conservación De Plantas E Instalaciones Productivas	166,101.08	Ampliación compensada
37201	Pasajes Terrestres	- 46.37	Reducción compensada
37501	Viáticos En El Pais	7,146.14	Ampliación compensada
39101	Servicios Funerarios Y De Cementerios	- 12,100.00	Reducción compensada
39801	Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral	209,687.00	Ampliación compensada
39902	Otros Servicios Generales	845,395.47	Ampliación compensada
51504	Mobiliario Y Equipo De Cómputo	20,156.12	Ampliación compensada
54901	Otros Equipos De Transporte	65,500.00	Ampliación compensada
56206	Maquinaria, Equipo Y Herramientas Para Industria	- 839,326.69	Reducción compensada
56302	Maquinaria Y Equipo Para La Construcción	111,939.60	Ampliación compensada
56401	Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial	13,200.00	Ampliación compensada
56604	Equipos, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	71,434.13	Ampliación compensada
56704	Herramientas Y Máquinas - Herramienta	- 126,735.60	Reducción compensada
61301	Infraestructura De Agua Potable, Saneamiento Hidroagrícola Y Control De Inundaciones	3,563,982.29	Ampliación compensada
62403	Construcción De Obras Integrales Para La Dotación De Servicios	1,812,699.69	Ampliación compensada

- Se realizan ampliaciones y reducciones compensadas en el presupuesto de ingresos, como a continuación se detallan:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	Ampliaciones / Reducciones (Compensadas)
4151-01-001	Intereses	317,099.55	Ampliación Compensada
4173-01-001	Agua Domestico Fijo	51,839.97	Ampliación Compensada
4173-01-002	Agua Domestico Medido	78,686.87	Ampliación Compensada
4173-01-003	Agua Comercial Fijo	61,791.98	Ampliación Compensada
4173-01-004	Agua Comercial Medido	183,696.42	Ampliación Compensada
4173-01-005	Agua Industrial Fijo	23,561.05	Ampliación Compensada

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

4173-01-006	Agua Industrial Medido	52,171.94	Ampliación Compensada
4173-01-007	Agua Especial Fijo	1,618,241.68	Ampliación Compensada
4173-01-008	Agua Especial Medido	52,050.06	Ampliación Compensada
4173-01-009	Agua Servicio Mixto	42,919.25	Ampliación Compensada
4173-02-001	Drenaje Domestico Fijo	11,131.09	Ampliación Compensada
4173-02-002	Drenaje Domestico Medido	17,073.54	Ampliación Compensada
4173-02-003	20 % Uso De Drenaje	- 8,313.71	Reducción Compensada
4173-02-004	Drenaje Comercial Fijo	- 93,882.53	Reducción Compensada
4173-02-005	Drenaje Comercial Medido	- 71,001.22	Reducción Compensada
4173-02-006	Drenaje Industrial Fijo	21,623.49	Ampliación Compensada
4173-02-007	Drenaje Industrial Medido	10,227.72	Ampliación Compensada
4173-02-008	Drenaje Especial Fijo	325,916.56	Ampliación Compensada
4173-02-009	Drenaje Especial Medido	9,877.78	Ampliación Compensada
4173-02-010	Drenaje Servicio Mixto	8,056.42	Ampliación Compensada
4173-03-001	Contrato De Agua Domestico	535,367.30	Ampliación Compensada
4173-03-002	Contrato De Agua Comercial	75,025.26	Ampliación Compensada
4173-03-003	Contrato De Drenaje Domestico	- 21,294.15	Reducción Compensada
4173-03-004	Contrato De Drenaje Comercial	- 2,280.42	Reducción Compensada
4173-03-005	Contrato Domestico Agua Y Drenaje	305,697.28	Ampliación Compensada
4173-03-006	Contrato Comercial Agua Y Drenaje	10,586.20	Ampliación Compensada
4173-04-001	Cambio De Datos	9,519.32	Ampliación Compensada
4173-04-002	Cambio De Datos A Servicio Domestico	- 1,905.59	Reducción Compensada
4173-04-003	Cambio De Nombre A Datos	- 27.75	Reducción Compensada
4173-05-001	Derecho De Conexión De Agua Domestica	271,887.64	Ampliación Compensada
4173-05-002	Derecho Conexión Agua Comercial	14,255.58	Ampliación Compensada
4173-06-001	Derecho De Conexión Drenaje Domestico	23,647.86	Ampliación Compensada
4173-06-002	Derecho Conexión Drenaje Comercial	4,909.50	Ampliación Compensada

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



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

4173-07-001	Reconexión De Agua Bota	145,196.67	Ampliación Compensada
4173-07-002	Reconexión De Agua Banqueta	84,237.02	Ampliación Compensada
4173-07-003	Reconexión Por Inserción	- 3,827.00	Reducción Compensada
4173-08-001	Reconexión De Drenaje	- 2,233.01	Reducción Compensada
4173-09-001	Pipas	- 93.80	Reducción Compensada
4173-10-001	Reposición De Pavimento Toma	67,205.23	Ampliación Compensada
4173-11-001	Desfogue De Tomas	1,538.80	Ampliación Compensada
4173-12-001	Excavación	59,286.60	Ampliación Compensada
4173-13-001	Agua Adelantado Domestico Fijo	- 1,163,439.49	Reducción Compensada
4173-13-002	Agua Adelantado Comercial Fijo	- 57,994.80	Reducción Compensada
4173-13-003	Agua Adelantado Industrial Fijo	- 6,154.86	Reducción Compensada
4173-13-004	Agua Adelantado Especial Fijo	- 12,585.84	Reducción Compensada
4173-13-005	Agua Adelantado Servicio Mixto	141,369.31	Ampliación Compensada
4173-14-001	Drenaje Adelantado Domestico Fijo	- 242,618.93	Reducción Compensada
4173-14-002	Drenaje Adelantado Comercial Fijo	- 77,637.61	Reducción Compensada
4173-14-003	Drenaje Adelantado Industrial Fijo	- 14,708.86	Reducción Compensada
4173-14-004	Drenaje Adelantado Especial Fijo	- 2,517.17	Reducción Compensada
4173-14-005	Drenaje Adelantado Servicio Mixto	31,630.20	Ampliación Compensada
4173-16-001	Agua Adeudo Domestico Fijo	2,903,199.08	Ampliación Compensada
4173-16-002	Agua Adeudo Domestico Medido	201,241.89	Ampliación Compensada
4173-16-003	Agua Adeudo Comercial Fijo	- 17,395.66	Reducción Compensada
4173-16-004	Agua Adeudo Comercial Medido	95,058.55	Ampliación Compensada
4173-16-005	Agua Adeudo Industrial Fijo	48,325.47	Ampliación Compensada
4173-16-006	Agua Adeudo Industrial Medido	163,362.55	Ampliación Compensada
4173-16-007	Agua Adeudo Especial Fijo	- 145,954.72	Reducción Compensada
4173-16-008	Agua Adeudo Especial Medido	620,119.42	Ampliación Compensada
4173-16-009	Agua Adeudo Servicio Mixto	85,444.49	Ampliación Compensada

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

4173-17-001	Drenaje Adeudo Domestico Fijo	494,535.27	Ampliación Compensada
4173-17-002	Drenaje Adeudo Domestico Medido	41,757.18	Ampliación Compensada
4173-17-003	Drenaje Adeudo Comercial Fijo	- 112,950.48	Reducción Compensada
4173-17-004	Drenaje Adeudo Comercial Medido	19,092.29	Ampliación Compensada
4173-17-005	Drenaje Adeudo Industrial Fijo	27,825.50	Ampliación Compensada
4173-17-006	Drenaje Adeudo Industrial Medido	23,582.96	Ampliación Compensada
4173-17-007	Drenaje Adeudo Especial Fijo	- 32,913.42	Reducción Compensada
4173-17-008	Drenaje Adeudo Especial Medido	121,404.54	Ampliación Compensada
4173-17-009	Drenaje Adeudo Servicio Mixto	16,276.32	Ampliación Compensada
4173-18-001	Saneamiento	985,806.10	Ampliación Compensada
4173-20-001	Desazolves De Drenaje Con Varilla	- 566.63	Reducción Compensada
4173-21-001	Expedición De Constancias	- 4,242.10	Reducción Compensada
4173-21-002	Expedición De Constancias De M	12,365.40	Ampliación Compensada
4173-21-003	Expedición De Permisos O Responsivas	- 23,975.42	Reducción Compensada
4173-22-001	Instalaciones Tomas De Agua	187,014.36	Ampliación Compensada
4173-24-001	Medidores	34,985.33	Ampliación Compensada
4173-25-001	Ruptura Y Demolición De Pavimento Para Agua Y Drenaje	42,394.50	Ampliación Compensada
4173-26-001	Relleno De Terracería Producto De La Excavación	5,424.00	Ampliación Compensada
4173-27-001	Cancelación Temporal De Toma De Agua (Sin Adeudo)	401.92	Ampliación Compensada
4173-27-002	Cancelación Definitiva De Toma De Agua (Sin Adeudo)	- 393.33	Reducción Compensada
4173-28-001	Renta De Retroexcavadora Por Hora	8,955.52	Ampliación Compensada
4173-29-001	Reactivación Física De Toma De Agua Cancelada Temporalmente	- 663.32	Reducción Compensada
4173-29-002	Reactivación En Sistema Del Contrato De Agua Cancelado Temporalmente	2,946.00	Ampliación Compensada

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



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

4173-30-001	Descarga A La Red Publica A Través De Pipa (M3)	528,837.58	Ampliación Compensada
4173-31-001	Servicio Doméstico A Servicio Mixto	4,576.00	Ampliación Compensada
4173-31-002	Servicio Doméstico O Servicio Mixto A Servicio Comercial, Industrial O Especial	13,137.59	Ampliación Compensada
4173-31-003	Servicio Comercial, Industrial O Especial A Servicio Doméstico O Servicio Mixto	5,652.00	Ampliación Compensada
4173-32-001	Parámetro De Campo Temperatura	- 10.32	Reducción Compensada
4173-32-002	Parámetro De Campo PH	- 20.71	Reducción Compensada
4173-32-003	Conductividad	- 22.76	Reducción Compensada
4173-32-004	Color	- 20.71	Reducción Compensada
4173-32-005	Turbiedad	- 20.71	Reducción Compensada
4173-32-006	Solidos Sedimentables	- 129.73	Reducción Compensada
4173-32-007	Solidos Suspendidos Totales	- 11,080.70	Reducción Compensada
4173-32-008	Solidos Suspendidos Volátiles	- 366.50	Reducción Compensada
4173-32-009	Db05	79,883.72	Ampliación Compensada
4173-32-010	Dqo	148,720.09	Ampliación Compensada
4173-32-011	Alcalinidad	- 525.12	Reducción Compensada
4173-32-012	Cloro Residual (Muestra Simple)	- 86.86	Reducción Compensada
4173-32-013	Grasas Y Aceites	16,210.18	Ampliación Compensada
4173-32-014	Coliformes Totales	- 1,773.82	Reducción Compensada
4173-32-016	Local (Muestreos)	- 753.55	Reducción Compensada
4173-32-017	Aforo De Flujo De Descarga De Agua Residual	- 563.31	Reducción Compensada
4173-32-019	Contaminante De La Demanda Bioquímica De Oxígeno (Db05)	- 87,059.26	Reducción Compensada
4173-32-020	Contaminante De Solidos Suspendidos Totales (Sst)	- 258,612.99	Reducción Compensada
4173-32-021	Contaminante De Grasas Y Aceites	- 80,277.52	Reducción Compensada
4173-33-001	Mano De Obra	110,498.20	Ampliación Compensada

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

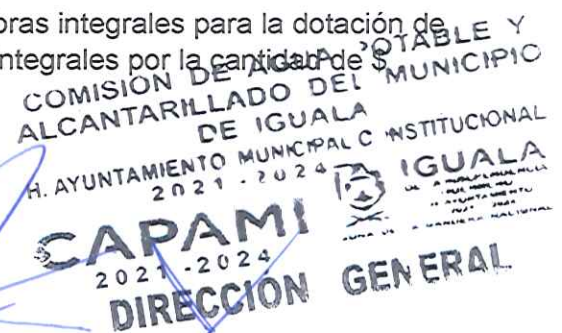
**Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.**

4173-34-001	Factibilidad	564,418.57	Ampliación Compensada
4173-35-001	Multas	421,688.98	Ampliación Compensada
4173-36-001	Pro-Redes	196,686.82	Ampliación Compensada
4173-37-001	Recargos	1,322,215.21	Ampliación Compensada
4173-38-001	Diferencia En Corte De Caja	- 651.15	Reducción Compensada
4173-39-001	Otros	- 346,445.87	Reducción Compensada
4221-002	Devolución I.S.R.	- 3,238,320.00	Reducción Compensada

- Se reclasifica la cuenta 1235-3-61301 Infraestructura de Agua Potable, saneamiento hidroagrícola y control de inundaciones a la cuenta 5611-3-01 Obras no Capitalizables de Agua Potable por la cantidad de \$ 557,769.30.
- Se reclasifica la cuenta 1235-3-61301 Infraestructura de Agua Potable, saneamiento hidroagrícola y control de inundaciones a la cuenta 5611-3-01 Obras no Capitalizables de Agua Potable por la cantidad de \$ 1,710,235.77.
- Se reclasifica la cuenta 1235-3-61301 Infraestructura de Agua Potable, saneamiento hidroagrícola y control de inundaciones a la cuenta 5611-3-01 Obras no Capitalizables de Agua Potable por la cantidad de \$ 287,500.00.
- Se reclasifica la cuenta 1235-3-61301 Infraestructura de Agua Potable, saneamiento hidroagrícola y control de inundaciones a la cuenta 5611-3-01 Obras no Capitalizables de Agua Potable por la cantidad de \$ 1,008,477.22.
- Se reclasifica la cuenta 1236-4-62403 Construcción de obras integrales para la dotación de servicios a la cuenta 5611-4-01 Obras no Capitalizables Integrales por la cantidad de \$ 1,812,699.69.



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





**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- Se crean las siguientes cuentas en el plan de cuentas.

Cuenta	Descripción
2119-01-018	Jessica Guadalupe Ramírez Sánchez
2119-01-019	Selene Cruz Prado
2119-05-002	Martha Roció Navarro Cruz
2119-08-002	Sueldos por pagar
4169-002	Remanente Ejercicio 2022
5599-004	Diferencia en registros

- Se le da solvencia presupuestaria a las siguientes cuentas de egresos:

Capitulo	Descripción
15202	Pago de liquidaciones
33902	Proyectos para prestación de servicios
35702	Mantenimiento y conservación de plantas e instalaciones productivas
54901	Otros equipos de transporte
56302	Maquinaria y equipo para la construcción
56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial
56604	Equipos, aparatos y accesorios eléctricos
61301	Infraestructura de agua potable, saneamiento hidroagrícola y control de inundaciones
62403	Construcción de obras integrales para la dotación de servicios

- Se le da solvencia presupuestaria las siguientes cuentas de ingresos

Cuenta	Descripción
4173-26-001	Relleno de terracería producto de la excavación
4173-31-001	Servicio doméstico a servicio mixto
4173-31-003	Servicio comercial, industrial o especial a servicio doméstico o servicio mixto
4173-36-001	Pro-redes

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

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- j) **Depuración y cancelación de saldos.** A la fecha no se han realizado depuraciones ni cancelaciones de saldos.

**GA06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) **Activos en moneda extranjera.** No se tienen activos en moneda extranjera.
- b) **Pasivos en moneda extranjera.** No se tienen pasivos en moneda extranjera.
- c) **Posición en moneda extranjera.** No se tienen operaciones en moneda extranjera.
- d) **Tipo de cambio.** No se tienen operaciones en moneda extranjera.
- e) **Equivalente en moneda nacional.** No se tienen operaciones en moneda extranjera.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.



COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
**CAPAMI**  
2021 - 2024  
DIRECCIÓN GENERAL



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

**GA07 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.** A partir del ejercicio 2019 se realizó la depreciación, del cual al hacer la operación en el sistema en automático calcula las depreciaciones que no se realizaron en ejercicios anteriores y el actual.
- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual del activo.** Nada que manifestar.
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.** Nada que manifestar.
- d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.** Nada que manifestar.
- e) **Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.** Nada que manifestar.
- 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.**  
Nada que manifestar.
- g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**  
Nada que manifestar.

COMISION DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO  
DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL INSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
**CAPAMI**  
2021 - 2024  
DIRECCIÓN GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Se da mantenimiento correctivo a los equipos de cómputo, maquinaria, así como al equipo de transporte.

**GA08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. No se tienen fideicomisos
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No se tienen fideicomisos

**GA09 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.

	APORTACION	PRESUPUESTADO	INGRESADO	PORCENTAJE
1	Impuestos			
2	Derechos			
3	Productos	389,010.47	706,110.02	182%
4	Aprovechamientos			
5	Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios	65,285,360.92	76,179,629.29	117%
6	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	3,238,320.00	0.00	0%

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IGUALA  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL C. INSTITUCIONAL  
2021 - 2024  
**CAPAMI**  
2021 - 2024  
**DIRECCIÓN GENERAL**



**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

b) **Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.**

1	Impuestos	
2	Derechos	
3	Productos	389,010.47
4	Aprovechamientos	
5	Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios	65,285,360.92
6	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	3,238,320.00

**GA10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Se informa lo siguiente:

- 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. El organismo no tiene ninguna deuda contraída
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El organismo no tiene una deuda contraída.

**GA11. Calificaciones otorgadas.** No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

**GA12. Proceso de Mejora:**

Se informará de:



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

**CUENTA PÚBLICA 2023**

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

Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

a) **Principales Políticas de control interno.** Manual de procedimientos. - Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

b) **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.** La ley General de Contabilidad Gubernamental, nos establece los criterios generales para emitir la información financiera.

**GA13. Información por Segmentos.** Toda la información del organismo está procesada y se encuentra disponible.

**GA14. Eventos Posteriores al Cierre.** El organismo público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente.

**GA15. Partes Relacionadas.** En la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Iguala no existen partes relacionadas que ejerzan influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

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



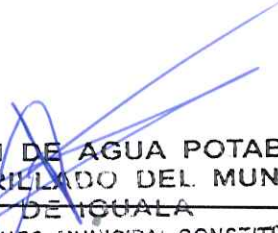
**CUENTA PÚBLICA 2023**


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

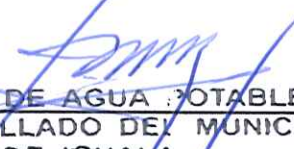
Informe del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.

**GA16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.** Para dar certidumbre a los Estados Financieros estos se presentan debidamente rubricados incluyendo la leyenda " Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"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  
 2021 - 2024  
 Elaborado por  
**C.P. INOCENCIO ROMÁN TORRES**  
 TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPAMI  
**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**

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

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