

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON EL**

**31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014**

**(Cifras en Moneda Nacional)**

**INFORMACION CONTABLE**

**I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**I.a) EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Se encuentran representados por el efectivo en caja, Bancos y las Inversiones en valores, estas últimas a valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran cuando se devengan.

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 y de 2014 se integra como sigue:

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>31-Diciembre.-15</b>	<b>31-Diciembre-14</b>
Caja General	\$ 232,000.00	\$ 132,500.00
Fondo Fijo (1)	26,927.32	73,500.00
Bancos (2)	11,054,058.78	10,115,919.56
Inversiones (3)	4,806,120.13	6,760,748.22
<b>Total</b>	<b>\$ 16,119,106.23</b>	<b>\$ 17,082,667.78</b>

**1/- FONDO FIJO.-** Se integra con asignación del mismo a **3 Funcionarios y Empleados** para cubrir las necesidades del área a su cargo y adscripción, del cual se le hace firmar un Recibo donde se indica el importe del Fondo.

**2/- BANCOS.-** Consta de **50 cuentas bancarias** que están integradas de la siguiente manera:

11 Cuentas Embargadas.

4 Cuentas de Programas Federales.

35 Cuentas de Gasto Corriente.

Dichas cuentas son firmadas mancomunadamente por los funcionarios autorizados (**Director de Finanzas y Tesorero General**)

**3/- INVERSIONES.-** La cuenta se encuentra en sociedad de inversión con instrumentos al 100% y cuya disposición es inmediata.



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

### I.b) EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A RECIBIR.

Se integra de la siguiente forma:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo a Recibir	31-Diciembre-15	31-Diciembre-14
Usuarios por servicio (1)	\$ 532,355,618.12	\$ 467,044,081.89
Cuentas x cobrar (2)	22,379,861.18	36,526,279.55
<b>Total</b>	<b>\$554,735,479.30</b>	<b>\$503,570,361.94</b>

### 1/ USUARIOS POR SERVICIOS.-Está integrada de la siguiente forma

Concepto	31-Diciembre-15	31-Diciembre.14
Usuarios x Serv. de agua	\$574,608,538.88	\$514,548,197.90
Usuarios x Serv. de alcantarillado	52,085,998.76	31,276,085.35
Usuarios x Serv. saneamiento	39,784,376.97	49,493,062.53
<b>Sub-Total</b>	<b>\$666,478,914.61</b>	<b>\$595,317,345.78</b>
Menos Estim. Cuentas incobrables	-134,123,296.49	-128,273,263.89
<b>Total</b>	<b>\$532,355,618.12</b>	<b>\$467,044,081.89</b>

**USUARIOS POR SERVICIO.-** Esta cuenta refleja el importe de la cartera vencida y se integra por los **199,333** usuarios a los que el Organismo les da el servicio de Agua, Drenaje, y Saneamiento.

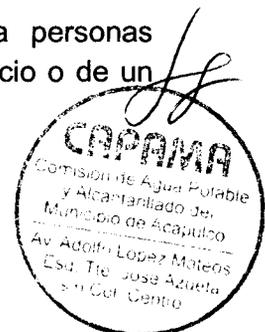
El derecho de cobro de las cuentas por servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento **prescribe a los 5 años**, sin embargo, se mantiene registrados saldos que ya están prescritos por un importe de **\$ 179,098,735.16** que representan un **26.87%** de la cartera vencida.

### 2/ CUENTAS X COBRAR.

Se integra de la siguiente forma:

Cuentas x Cobrar	31-Diciembre-15	31-Diciembre-14
Anticipo a proveedores (1)	\$8,932,479.95	\$8,171,582.38
Funcionarios y empleados (2)	468,318.70	575,328.75
Deudores diversos (3)	12,979,062.53	27,779,368.42
<b>Total</b>	<b>\$22,379,861.18</b>	<b>\$36,526,279.55</b>

**1a).-ANTICIPO A PROVEEDORES.-** Son anticipo otorgados a personas morales, y físicas que nos proporcionan la prestación de un servicio o de un bien.



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

Sus saldos muestran los importes que están pendientes de aclaración, aplicación y/o reintegrar y cuya desagregación de acuerdo a su vencimiento es la siguiente.

Concepto	Antigüedad de Saldos en Días				
	1-90	91-180	181-365	Mas de 365	Total
Anticipo a Proveedor	439,916.43	47,063.65	1,106,064.00	7,339,435.87	8,932,479.95

**2a/-FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS.-** Esta partida refleja los préstamos personales que la administración otorga a los trabajadores y su saldo representa el importe pendiente de descontar y por gastos a destinados a cubrir emergencias operativas.

Concepto	31-Diciembre-15	31-Diciembre.-14
Prestamos a empleados	\$80,699.92	\$112,124.72
Gastos a comprobar	355,624.31	463.204.03
<b>Total</b>	<b>\$468,318.70</b>	<b>\$575,328.75</b>

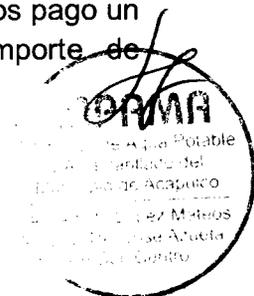
Sus saldos muestran los importes que están pendientes de aclaración, aplicación y/o reintegrar cuya desagregación de acuerdo a su vencimiento es la siguiente.

Concepto	Antigüedad de Saldos en Días				
	1-90	91-180	181-365	Mas de 365	Total
Funcionarios y Emp.	397,301.53	22,500.00	11,217.17	37,300.00	468,318.70

**3a/-DEUDORES DIVERSOS.-** Esta cuenta refleja los adeudos que tienen las personas morales, y físicas por prestaciones otorgadas al organismo en referencia a su actividad preponderante sin tener un comprobante soporte de la operación.

Se integran principalmente por saldos del H. **Ayuntamiento Municipal (INSEN)** por un importe de \$ **8,544,014.27** y la cuenta de **Sindicato CAPAMA** por \$ **3,617,627.12** la cual proviene del ejercicio 2014 y anteriores.

Cabe mencionar que en el mes de Septiembre el H. Ayuntamiento nos pago un importe de \$ **18,393,132.00** y en el mes de Octubre un importe de \$ **5,044,552.97** por el adeudo por concepto de **INSEN**



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

Y cuales están pendientes de aclaración, aplicación y/o reintegración cuya desagregación de acuerdo a su vencimiento es la siguiente

Concepto	Antigüedad de Saldos en Días				
	1-90	91-180	181-365	Mas de 365	Total
Deudores Div.	2,734,343.92	2,237,343.92	4,055,852.31	3,951,418.44	12,979,062.53

### I. c).- IMPUESTOS ACREDITABLES

La cuenta se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-Diciembre-15
I.V.A. Acreditable pagado 16%	\$ 42,525,134.61
I.V.A. Acreditable pagado 15%	12,865,765.84
I.V.A. por acreditar 16%	36,579,607.04
I.V.A. por acreditar 15%	23,627,175.21
I.V.A. Pagado No Acreditable	57,602.92
Subsidio al salario	115,233.10
<b>Total</b>	<b>\$115,770,518.72</b>

### I. d).- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

El saldo a detalle al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

Concepto	31-Diciembre.15	31-Diciembre.-14
Terrenos	\$ 15,528,693.29	\$ 15,528,693.29
Edificio y construcciones	4,334,484.42	4,334,484.42
Maq. y equipo sistema de agua	98,746,020.46	97,631,216.64
Maq. y Eq. Sist. de alcantarillado	23,549,139.46	23,549,1139.46
Mob. y equipo de oficina	6,060,231.17	5,974,407.04
Equipo de transporte	20,291,303.31	18,363,827.70
Equipo de computo	12,772,153.20	12,226,337.77
Obras en operación agua potable	396,483,633.02	395,350,019.54
Obras en operación alcantarillado	330,508,817.44	323,574,853.82
Herramientas	2,180,808.30	2,180,808.30
Maq. y equipo de trabajo	19,388,768.07	18,016,768.07
Otros activos	3,861,039.15	3,862,539.15
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 933,705,091.29</b>	<b>\$ 920,593,095.20</b>
Depreciaciones históricas	-589,382,347.23	-552,056,419.87
Activo fijo revaluado	1,732,940,613.82	1,732,940,613.82
Depreciaciones revaluadas	-1,237,548,569.24	-1,237,548,569.24
<b>Neto</b>	<b>\$ 839,714,788.64</b>	<b>\$ 863,928,719.91</b>



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

Se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula conforme al método de línea recta en base a la vida útil remanente de los activos considerando los porcentajes que nos enmarca la LISR. Art. 34 Fracc. I, III, VI y VII.: como se muestra a continuación:

Descripción	Tasa
Equipo de computo	30%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y oficina	10%
Edificio y construcciones	5%

La depreciación aplicada a resultados al **31 de Diciembre de 2015** fue por **\$ 37,325,927.36** y **\$ 39,639,618.69** por el periodo de **Enero a Diciembre de 2014**.

Los bienes muebles e inmuebles que integran este rubro, se encuentran en condiciones apropiadas para su uso y aprovechamiento en la actividad de la entidad y no existen restricciones de titularidad y tampoco están dados en garantía para el cumplimiento de obligaciones de ningún tipo de gravamen.

### I. e).- OBRAS EN PROCESO.

Se integra como sigue:

Concepto	31-Diciembre-15	31-Diciembre.-14
Obras Contratadas	\$ 4,091,768.47	\$ 4,091,768.47
Obras Programa Apazu	2,127,392.27	2,127,392.27
Obras Recursos Propios	9,995,457.26	9,054,259.02
Obras Programa U-31	0.00	6,648,480.00
<b>Total</b>	<b>\$ 16,214,618.00</b>	<b>\$ 21,921,899.76</b>

Durante el periodo **1ª de Enero al 31 de Diciembre de 2015** no se formalizaron contratos para construcción.

Los saldos provienen de ejercicios anteriores que corresponden a obras en proceso que por diferentes razones no cuentan con el acta de entrega recepción correspondiente para su capitalización.



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

**I. f).- OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.**

Se integra como sigue:

<b>Otros Activos No Circulantes</b>	<b>31-Diciembre-15</b>	<b>31-Diciembre-14</b>
Gastos de instalación	\$ 159,856.69	\$ 159,856.69
Amortización	-159,856.69	-159,856.69
Seguros y fianzas pag x anticipado (1)	268,615.68	477,525.96
Cuotas pagadas x anticipado	1,356,807.05	110,638.49
Pagos anticipado a contratistas	7,382,375.30	7,529,156.12
Pagos anticipado por Arrendamiento	4,000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 9,011,798.03</b>	<b>\$ 8,117,320.57</b>

La amortización de este rubro se calcula con base en el valor actualizado de los gastos de instalación y con el método de línea recta 20% para gastos de instalación.

**1/-SEGUROS Y FIANZAS-** Este rubro está integrado por las pólizas de cobertura del parque vehicular, maquinaria pesada y por la fianza que cubre a los funcionarios que manejan recursos monetarios o en especie y que son propiedad del organismo.

**1.g).- PASIVOS CIRCULANTE.**

El pasivo circulante se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>31-Diciembre-15</b>	<b>31-Diciembre-14</b>
Proveedores (1)	\$42,398,513.74	\$38,507,727.31
Acreedores diversos (2)	314,906,122.97	325,853,604.78
Anticipo usuarios (3)	41,395,775.14	40,463,818.96
Impuestos x pagar (4)	183,863,904.46	159,731,005.04
Rva. P/gratificación prima vac.(5)	24,934,824.79	27,130,995.28
Contratistas	8,959,608.46	9,649,384.67
Gastos x pagar	70,935.37	91,131.81
I.V.A. x pagar	11,626,864.37	11,332,866.09
<b>Total</b>	<b>\$628,156,549.30</b>	<b>\$612,760,533.94</b>

**1/- PROVEEDORES.-** Son obligaciones a cargo del organismo por bienes y servicios respecto del objeto principal de la entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago a favor del beneficiario y se integran de la siguiente manera:



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

Concepto	Antigüedad de Saldos en Días		
	1-90	Más de 90	Total
Proveedores.	9,182,557.86	33,215,955.88	42,398,513.74

**2/- ACREEDORES DIVERSOS.**-Este rubro está compuesto por adeudos principalmente a Dependencias Federales, Estatales y Municipales, Personas Morales y/o Físicas que le otorgan un servicio al organismo De los cuales los más Importantes son:

Concepto	31-Diciembre-15	31-Diciembre-14
1. C.F.E.	\$ 128,252,393.85	\$ 170,275,284.37
2.- I.S.S.S.P.E.G.	87,630,531.15	71,431,230.58
3.- I.S.S.S.T.E.	31,566,226.06	24,225,047.44
4.- Ayuntamiento de Acapulco.	35,195,212.81	24,195,212.81
5.- Fomepade	6,662,799.41	6,655,855.16

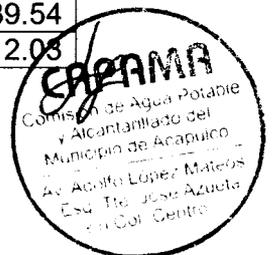
Se firmo el **31 de Octubre** de 2015 el **Convenio N. 215810CAPAMA** con la **Comisión Federal de Electricidad** donde capama acepta el adeudo del convenio el cual causara intereses sobre saldo insolutos con una tasa de interés **(TIIE) + 9%**.

En Diciembre el **H. Ayuntamiento** presto a la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Acapulco** la Cantidad de **\$ 17,000,000.00** para cubrir necesidades administrativas.

Concepto	Antigüedad de Saldos en Días		
	1-90	Más de 90	Total
Acreeedores Diversos	125,366,696.29	189,539,4526.68	314,906,122.97

**4/-IMPUESTOS X PAGAR.**-Son obligaciones fiscales a cargo del organismo por retenciones de nominas, retenciones a terceros y derechos, los más representativos son:

Concepto	31-Diciembre-15	31-Diciembre-14
1. I.S.R.x salarios	\$31,198,506.01	\$16,610,262.53
2.- Derechos de agua	146,412,539.54	120,561,289.54
3.- 2% s/ Nominas	5,459,435.92	21,851,212.03



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

Cabe mencionar que en el mes de **Julio** se hizo un pago a la **Secretaria de Finanzas del Estado** por un importe de \$ **23,994,752.22** para cubrir el **impuesto de 2% s/Nominas** de los periodos de **Mayo 2011 a Marzo 2015**.

**5/-RVA P/GRATIFICACION PRIMA VACACIONAL.**-Este rubro se integra por conceptos de prestaciones laborales estipuladas en la **Ley Federal del Trabajo** y en el **Contrato Colectivo** los principales conceptos son los siguientes:

El aguinaldo se cubre en dos partes la **1ª Parte antes del 20 de diciembre** donde se cubrió el importe de \$ **20, 552,479.82** del presente año y la **2ª Parte antes del 15 de enero del siguiente año**.

El Importe pendiente a cubrir en esta prestación es de \$**20,284,852.87**.

Los días económicos son una prestación que se otorga solamente al personal basificado ya que se encuentra estipulada en el contrato colectivo y consta de **9 días** de salario del trabajador.

El importe pendiente a cubrir en esta prestación es de \$ **2,462,439.51**.

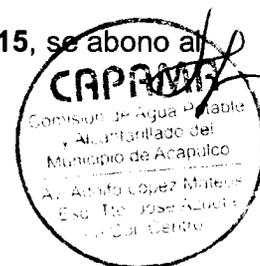
La prima vacacional se otorga un **25%** calculado sobre **12 días** de Salario, esto es cada **6 meses** a los trabajadores del organismo. Debiéndose cubrir en julio del año y en enero del siguiente año.

El importe pendiente a cubrir en esta prestación es de \$ **1,621,440.32**.

### 1.h).- PASIVOS NO CIRCULANTES.

**ACREEDORES BANORTE.-** Es el **Crédito Núm. 41796976 con Banco Banorte por un Importe de \$ 148, 000,000.00** (Ciento Cuarenta y Ocho Millones de Pesos 00/100 M.N.) que se contrato en el **31/03/2011** con una tasa de Interés de **TIIE Anual +2.5** y con un periodo de gracia de 18 meses con vencimiento el **31/03/2021**. Este crédito fue autorizado por el **H. Congreso del Estado de Guerrero**, en el mes de diciembre de 2010. La fuente de pago de este crédito está garantizada a través de un fideicomiso que fue creado el **05/01/11** donde **CAPAMA** y el Estado de Guerrero como fideicomitentes, con Banco Monex S.A, Instituto de Banca Múltiple, Monex Grupo Financiero, División Fiduciaria, como fiduciario, el Fideicomiso Irrevocable de Administración con número **F/632** como mecanismo de afectación de los ingresos propios de la **CAPAMA** de la zona diamante de esta ciudad y puerto.

En el ejercicio fiscal del **1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015**, se abono al capital del crédito un Importe de \$ **13,611,745.95**.



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

1.h).- **HACIENDA PUBLICA.** Está se constituye por Aportaciones en efectivo en especie, provenientes principalmente del Gobierno Federal, Estatal y Municipales, al Patrimonio contribuido, por Patrimonio generado que es donde se refleja los Resultados de Ejercicios anteriores y Resultado de Ejercicio actual y Ajustes al Cambio de Valor donde se refleja las Actualizaciones.

En el periodo de **Enero a Diciembre** se afecto el resultado del ejercicio anterior por un importe de \$ **2,244,825.17** por reclasificaciones



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

### II NOTAS EL ESTADO DE ACTIVIDADES.

#### 1.i).- INGRESOS DE GESTION.

Son ingresos propios del organismo que provienen de la prestación de servicios y derechos a terceros y de ingresos de Gobierno los cuales se integran como sigue:

Concepto	31-Diciembre-15
1.-Agua Potable	\$521,633,865.20
2.-Alcantarillado	77,312,285.85
3.-Saneamiento 2%	15,490,972.01
4.-Conexión agua potable y alcantarillado	25,887,644.51
5.-Productos diversos (1)	61,601,865.53
6.-Aportaciones gubernamentales (2)	7,789,272.80
<b>Sub-Total</b>	<b>\$697,004,879.30</b>
7.-Desctos s/ ingresos (3)	29,688,561.78
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$667,316,317.52</b>

A todos los usuarios que integran el padrón se les cobra un **4% de Saneamiento** y aquellos usuarios que cuentan con el **Sistema de Alcantarillado** se les cobra un **20%** sobre el Importe facturado de agua.

**1/-PRODUCTOS DIVERSOS** son accesorios administrativos y comerciales que el organismo cobra al usuario como son: **Multas, Recargos, Venta de Medidor, Factibilidad de Servicio etc.**

Cabe mencionar que en el mes de Julio se hizo un **Convenio de reconocimiento de deuda con el Gobierno del Estado por \$ 54, 551,603.58** por eso el ingreso sufrió un dicho mes sufrió un incremento favorable en los siguientes rubros.

Concepto	Importe
Multas	\$ 8,116,003.00
Recargos	7,072,639.00
Agua no facturada	3,806,084.00
Gastos de Ejecución	823,313.00
Drenaje No Facturado	518,498.00



**2/-APORTACIONES GUBERNAMENTALES** se otorgo al Organismo el **4<sup>a</sup>** trimestre del **2014, 1<sup>a</sup>, 2<sup>a</sup> y 3<sup>a</sup>** trimestre de 2015 del Programa **"Apoyo y**

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

**Mantenimiento de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales” por un importe de \$ 7, 789,272.80**

**3.-DESCTOS S/ INGRESOS.-** Se han autorizado por la dirección comercial ajustes a la facturación por medio de Inspecciones descuentos en recargos.

**1.j).- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.**

<b>Concepto</b>	<b>31-Diciembre.-15</b>
1.- Servicios personales (1)	\$299,485,700.84
2. Materiales y suministros	4,027,777.83
3.- Combustibles y lubricantes	7,638,666.41
4.- Energía eléctrica (2)	137,874,304.22
5.- Productos químicos	11,784,652.14
6.- Servicios generales (3)	12,408,163.30
7.- Comunicaciones y transportes	3,047,158.87
8.- Difusión e Información	3,873,958.67
9.- Mantenimiento y reparación (4)	18,809,667.35
10.- Imptos, Derechos y cuotas (5)	16,684,209.04
11.- Seguridad social (6)	21,463,869.20
12.- Ayudas culturales y sociales	872,065.25
13.- Otros gastos y servicios	351,733.78
14.- Gastos no deducibles	9,513,055.29
15.- Derechos C.N.A (7)	25,851,250.00
16.- Otras partidas (8)	11,074,331.47
<b>Sub Total</b>	<b>\$584,760.563.66</b>
17.- Gastos no monetarios	68,386,365.34
18.- Gastos y productos financieros	2,944,342.17
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$656,091,271.18</b>

**GASTOS DE OPERACIÓN.-** Este concepto es la integración de todos los gastos tanto administrativos como de operación que realiza el organismo para su operatividad y los más representativos son los:

**1).-SERVICIOS PERSONALES.-** Esta integrada por las prestaciones laborales o remuneraciones que están estipuladas en el contrato colectivo de trabajo, para todos los trabajadores del organismo.

El Organismo cuenta con los siguientes tipos de nomina:

1.- Base	4.- Lista de raya
2.- Contrato	5.- Honorarios asimilables a salarios
3.- Funcionarios	



Se otorgo en mayo del año en curso un bono a las madres trabajadoras por un importe global de \$ 1, 028,000.00, en el mes de Junio un bono a los padres trabajadores por un importe global de \$ 640,400.00. y en el mes de Noviembre

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

el Bono de Burócrata por un importe de \$ 1,091,327.91 y en diciembre un importe de \$ 1,101,600.00

**2/- ENERGIA ELECTRICA.-** Es el consumo de energía eléctrica suministrado y facturado por la CFE. **Promedio \$ 11,489,525,.35** mensual. Este consumo en un gran porcentaje se utiliza para operar las fuentes de extracción, captación , suministro de agua, potabilización, distribución y tratamiento de las aguas residuales.

**3/- SERVICIOS GENERALES.-** En este grupo se encuentran los servicios externos contratados por el organismo como son:: Alquiler y servicios, seguridad y vigilancia, seguros y fianzas, arrendamiento de inmuebles etc.

**4/- MANTTO Y REPARACION.-**En este rubro se registran todos los gastos de mantenimientos para el mejor funcionamiento del parque vehicular, PTARS, cárcamos, sistemas de agua potable, sistemas de alcantarillado, equipo mecánico, equipo eléctrico, edificios y construcción.

**5/- IMPTOS, DERECHOS Y CUOTAS.-**En este rubro Se registran todas las provisiones de impuestos o derechos que el organismo tiene que declarar en dependencias estatales por: **tenencias vehiculares y 2% s/ nominas.**

**6/- SEGURIDAD SOCIAL.-**En este rubro se registran toda las erogación que se otorgan al trabajador en cuestiones medicas o de seguridad social como son las aportaciones que hace el organismo en nombre de los trabajadores en el **ISSSTE cuota federal, aportación ISSSTE cuota guerrero y cuota IMSS aportación empresa.**

**7/- DERECHOS C.N.A.-** Son los derechos por Extracción de Agua que la Comisión Nacional del Agua le cobra al organismo por la extracción de Agua del rio Papagayo siendo un importe promedio mensual de **\$ 2,172,120.37**

**8/- OTRAS PARTIDAS-** En este rubro se registran las partidas de consultoría comercial, financiera y honorarios profesionales independientes.



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

**GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS.**-En este rubro se encuentran las Obligaciones y los derechos que marca la Ley de Instituciones de Crédito para aquellos que tienen recursos monetarios en instituciones bancarias,

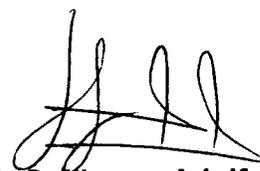
De Enero a Diciembre se pagaron intereses del **Crédito Banorte**  
**\$ 5,630,057.98**

Obteniendo un resultado del **Enero a Diciembre** de una utilidad contable de  
**\$ 11,225,046.34**

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor



  
**C.P. José A. Fernández Argudín.**  
Contador General

  
**L.C. Guillermo Adolfo Galeana Salas**  
Director de Finanzas

