



**MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES**

---

---

**ANEXO 4**

**CCAPAMA**

**SEPTIEMBRE 2018**

---

---

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Septiembre de 2018 y 2017**  
(Pesos)

Ente Público: COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	129,141,633	147,145,863	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,183,324	2,735,935
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,680,507	358,137	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	133,709	125,185	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	19,061,442	18,288,201
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	93,051	93,051
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>131,955,849</b>	<b>147,629,185</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,496,674	136,393
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>22,834,492</b>	<b>21,253,580</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	40,768,431	39,995,189	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	100,451,382	74,193,300	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	20,695,784	20,548,812	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	987,269	987,269	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,939,127	-17,061,342	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>22,834,492</b>	<b>21,253,580</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>144,963,738</b>	<b>118,663,228</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>276,919,587</b>	<b>266,292,413</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>73,016,491</b>	<b>73,016,491</b>
			Aportaciones	67,552,125	67,552,125
			Donaciones de Capital	5,464,366	5,464,366
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>181,068,605</b>	<b>172,022,343</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	17,794,809	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	166,031,310	174,779,857
			Revalúos	-2,757,514	-2,757,514
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>254,085,096</b>	<b>245,038,834</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>276,919,587</b>	<b>266,292,413</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 y 2017**  
(Pesos)

**Ente Público: COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>63,923,184</b>	<b>86,346,709</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	62,860,777	83,898,685
Productos de Tipo Corriente	442,134	1,118,794
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,928	204,527
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	605,346	1,124,703
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>	<b>54,830,713</b>	<b>126,309,535</b>
Participaciones y Aportaciones	23,413,303	88,686,175
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	31,417,410	37,623,360
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>4,797,897</b>	<b>846,172</b>
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	846,172
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,797,897	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>123,551,794</b>	<b>213,502,416</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>94,373,349</b>	<b>170,839,029</b>
Servicios Personales	37,100,539	58,163,160
Materiales y Suministros	3,569,278	5,078,420
Servicios Generales	53,703,532	107,597,449
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>78,581</b>	<b>28,234</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	16,100	28,234
Pensiones y Jubilaciones	62,481	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>877,785</b>	<b>1,149,142</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	877,785	1,149,142
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
Áumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>10,427,271</b>	<b>35,655,069</b>
Inversión Pública no Capitalizable	10,427,271	35,655,069
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>105,756,985</b>	<b>207,671,474</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>17,794,809</b>	<b>5,830,943</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL



LIC. MARIA GUADALUPE DE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018  
(pesos)

Ente Público: **COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>	<b>73,016,491</b>				<b>73,016,491</b>
Aportaciones	67,552,125				67,552,125
Donaciones de Capital	5,464,366				5,464,366
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>		<b>172,022,343</b>	<b>0</b>		<b>172,022,343</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		174,779,857			174,779,857
Revalúos		-2,757,514		0	-2,757,514
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>	<b>73,016,491</b>	<b>172,022,343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245,038,834</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>		<b>-8,748,547</b>	<b>17,794,809</b>		<b>9,046,262</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			17,794,809		17,794,809
Resultados de Ejercicios Anteriores		-8,748,547	0		-8,748,547
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>73,016,491</b>	<b>163,273,796</b>	<b>17,794,809</b>	<b>0</b>	<b>254,085,096</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA

DIRECTOR GENERAL



LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**  
**(Pesos)**

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES  
 (CCAPAMA)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>18,882,014</b>	<b>29,509,188</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>18,004,230</b>	<b>2,330,893</b>
Efectivo y Equivalentes	18,004,230	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,322,369
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	8,524
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>877,785</b>	<b>27,178,295</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	773,241
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	26,258,082
Bienes Muebles	0	146,971
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	877,785	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>3,133,523</b>	<b>1,552,611</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>3,133,523</b>	<b>1,552,611</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,552,611
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	773,241	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,360,281	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>17,794,809</b>	<b>8,748,547</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>17,794,809</b>	<b>8,748,547</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	17,794,809	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,748,547
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA



LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ

**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Ente Público: **COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>121,793,452</b>	<b>213,502,416</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	62,860,777	83,898,685
Productos de Tipo Corriente	442,134	1,118,794
Aprovechamientos de Tipo Corriente	14,928	204,527
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	605,346	1,124,703
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0
Participaciones y Aportaciones	23,413,303	88,686,175
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	31,417,410	37,623,360
Otros Orígenes de Operación	3,039,555	846,172
<b>Aplicación</b>	<b>94,224,627</b>	<b>170,867,263</b>
Servicios Personales	37,100,539	58,163,160
Materiales y Suministros	3,567,976	5,078,420
Servicios Generales	53,477,531	107,597,449
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	16,100	28,234
Pensiones y Jubilaciones	62,481	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>27,568,825</b>	<b>42,635,153</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>847,146,074</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	239,207,891
Bienes Muebles	0	607,938,182
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>45,573,055</b>	<b>703,667,564</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,426,083	523,518,027
Bienes Muebles	146,971	179,162,268
Otras Aplicaciones de Inversión	0	987,269
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-45,573,055</b>	<b>143,478,510</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>774,632,852</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	774,632,852
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>793,732,599</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	793,732,599
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>-19,099,747</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-18,004,230</b>	<b>167,013,916</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>147,145,863</b>	<b>-171,593,520</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>129,141,633</b>	<b>-4,579,604</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

## **INTRODUCCION**

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los Estados Financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos.

## **AUTORIZACION E HISTORIA**

Fecha de creación del Ente:

La Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aguascalientes se registró ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público el 10 de Octubre de 1997.

## **ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL**

### *Objeto Social*

Garantizar el Bienestar, la Tranquilidad y Paz social de las personas

### *Principal Actividad*

Trabajar de manera eficaz y eficiente ofreciendo Servicios Públicos de Calidad a las personas, principalmente en:  
Servicios de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y disposición de Aguas residuales.

### *Ejercicio Fiscal*

Ejercicio Fiscal 2018  
Periodo del 01 al 30 de septiembre del 2018

### *Régimen Jurídico*

Persona Moral sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

### *Consideraciones Fiscales del Ente:*

Revelar El Tipo de Contribuciones que esté Obligado a Pagar o Retener.

Contribuciones Federales Obligadas a Pagar o Retener

Retener y enterar ISR por Sueldos y Salarios.

Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas por el pago de renta de bienes inmuebles.

Contribuciones Estatales Obligadas a Pagar o Retener

Pago de Impuesto Sobre Nómina, sobre las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable.

## **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en Moneda Nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de Enero de 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir por el Sistema Integral de Información Financiera Gubernamental (SIIFG) por la Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aguascalientes, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
- c) Los Postulados Básicos aplicados por CCAPAMA son los siguientes:
  - 1.- Sustancia Económica
  - 2.- Entes Públicos
  - 3.- Existencia Permanente
  - 4.- Revelación Suficiente
  - 5.- Importancia Relativa
  - 6.- Registro e Integración presupuestaria
  - 7.- Consolidación de la Información Financiera
  - 8.- Devengo Contable
  - 9.- Valuación
  - 10.- Calidad Económica
  - 11.- Consistencia

## **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a) CCAPAMA, no realiza la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda pública y/o Patrimonio.
- b) Son mínimas las operaciones realizadas en moneda extranjera. Su registro se efectúa a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
- d) El Ente Público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.
- e) Beneficios a empleados, están a cargo de un Organismo descentralizado llamado Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes.
- f) Provisiones, No existen pasivos contingentes que afecten la situación financiera de CCAPAMA ya que estos están considerados dentro del presupuesto de egresos del ejercicio.



## **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

- 1.- No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
- 2.- No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financiera.
- 3.- Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 4.- Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

## **FIDEICOMISOS, MANDANTOS Y ANÁLOGOS**

No aplica.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**ACTIVO**

**1.- Efectivo y Equivalentes**

**A) Fondos Fijos, Bancos e Inversiones**

La Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del mpio de Aguascalientes invierte los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera en plazos que no exceden los 90 días naturales, de tal forma que cuente con la liquidez necesaria para hacer frente al pago de sus obligaciones, cuidando en todo momento las mejores condiciones de seguridad y rendimiento.

DESCRIPCIÓN		TIPO	2018
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	29,500
1112	Bancos Banorte 0609159891	Gasto Corriente	4,113,404
1112	Bancos Banorte 0226044554	Gasto Corriente	989,831
1112	Bancos Banorte 0872892862	Gasto Corriente	15,026
1112	Bancos Banorte 0591414275	Federal	41
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Gasto Corriente	6,142,248
			11,290,050

**B) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración**

DESCRIPCIÓN		2018
1116	Impuestos a Favor	117,851,353
1116	Subsidio al empleo	230
		117,851,583
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>		<b>129,141,633</b>

**2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a Corto y Largo Plazo**

DESCRIPCIÓN	2018	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	-
1123	Deudores Diversos por Cobrar	2,680,507
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	-
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes	133,709
1221	Documentos por cobrar	40,768,431
<b>Total</b>	<b>43,582,646</b>	

**4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción**

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1231	Terrenos	9,650,396		No aplica	No aplica	No aplica
1233	Edificios no Habitacionales	9,286,595		No aplica	No aplica	No aplica
1235	Construcción en Proceso en bienes de dominio público	81,514,391		No aplica	No aplica	No aplica
1236	Construcciones en Proceso en bienes propios		-	No aplica	No aplica	No aplica
<b>Total</b>	<b>100,451,382</b>		-			

**Bienes Muebles**

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,286,700	186,196.36	Vida Util	10	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	175,782	5,845.50	Vida Util	33	
1243	Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	1,029,827	1,791.52	Vida Util	20	
1244	Vehículos y Equipo de transporte	10,441,087	51,697.48	Vida Util	20	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,762,387	33,500.05	Vida Util	10	
<b>Total</b>	<b>20,695,784</b>		279,031			17,939,127

**5.- Activos Intangibles**

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1252	Patentes Marcas Derechos	87,750				
1254	Licencias	888,894				
1259	Otros Activos Intangibles	10,625				
<b>Total</b>	<b>987,269</b>		-			

## NOTAS DE DESGLOSE

### PASIVO

#### 1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	Importe	Características Cualitativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo	9,399	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	227,303	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	28,200	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	-	
2117 Retenciones y Contribuciones	918,711	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	288	
<b>Total</b>	<b>1,183,325</b>	

#### 2.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	Importe	Características Cualitativas
2151 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	19,061,442	
2170 Provisiones a Corto Plazo	93,051	
2190 Otros Pasivos a Corto Plazo	2,496,674	
	<b>21,651,167</b>	
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>22,834,492</b>	

#### 3.- Pasivo No Circulante

Sin nada que manifestar

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### 1.- INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	-	
4113	Contribuciones de Mejora	-	
4140	Derechos	62,860,777	
4150	Productos de tipo corriente	442,134	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	14,928	
4173	Ingresos por venta de Servicios	605,346	
4210	Participaciones, aportaciones y convenios	23,413,303	
4220	Subsidios Municipales	31,417,410	
	<b>Total</b>	<b>118,753,898</b>	

#### 2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	Características Significativas
4390	Otros Ingresos y Beneficios varios	Productos Financieros	4,797,897	
	<b>Total</b>		<b>4,797,897</b>	

#### 1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	37,100,539	0%
5120	Materiales y Suministros	3,569,278	0%
5130	Servicios Generales	53,703,532	0%
5240	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	78,581	0%
5290	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	0%
	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>94,451,930</b>	<b>0%</b>

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen Modificaciones al Patrimonio Contribuido

#### 2.- Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	SEPTIEMBRE	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	163,273,796	17,794,809	181,068,605	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	166,031,310	17,794,809	183,826,119	
3.2.3.1.0	Revaluos	- 2,757,514	-	- 2,757,514	

NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de saldo inicial y final

Descripción		Periodo Actual
1.1.1.1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio ejercicio	147,145,863
1.1.1.1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	129,141,633
	Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente	18,004,230

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisiciones	Monto Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector Central en 2018	Importe de los pagos del período
<b>1.2.3 Bienes inmuebles</b>			
1.2.3.1 Terrenos			
1.2.3.2 Viviendas	-		
1.2.3.3 Edificios no habitacionales			
1.2.3.4 Infraestructura	-		
1.2.3.5 Construcciones en proceso en bienes de dominio público	45,426,083.33		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	-		
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	146,971.40		
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración			
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte			
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad	-		
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas			
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	-		
1.2.4.8 Activos Biológicos	-		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	45,573,054.73		

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>Total de Ingresos (Presupuestarios)</b>		<b>118,753,898</b>
<b>Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>4,797,897</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	4,797,897	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>Total de Ingresos Contable</b>		<b>123,551,795</b>

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>140,024,985</b>
<b>Menos Egresos presupuestarios no contables</b>		<b>45,573,054</b>
Mobiliario y equipo de administración	62,180	
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	11,898	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,160	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,733	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	

### NOTAS DE DESGLOSE

Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores /ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	45,426,083	
<b>Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>11,305,056</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	877,785	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	10,427,271	
<b>Total de Gasto Contable</b>		<b>105,756,986</b>

### NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias :

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	189,212,084
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	110,881,414
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	40,423,227
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	118,753,897
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	189,212,084
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	63,632,032
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	40,423,227
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	167,549,862
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	140,024,984
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	139,797,681

**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**  
(Pesos)

Ente Público: COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>147,629,185</b>	<b>429,406,770</b>	<b>445,080,106</b>	<b>131,955,849</b>	<b>-15,673,336</b>
Efectivo y Equivalentes	147,145,863	277,553,714	295,557,944	129,141,633	-18,004,230
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	358,137	151,844,532	149,522,163	2,680,507	2,322,369
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	125,185	8,524	0	133,709	8,524
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>118,663,228</b>	<b>61,199,096</b>	<b>34,898,586</b>	<b>144,963,738</b>	<b>26,300,510</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,995,189	15,626,041	14,852,800	40,768,431	773,241
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,193,300	45,426,083	19,168,001	100,451,382	26,258,082
Bienes Muebles	20,548,812	146,971	0	20,695,784	146,971
Activos Intangibles	987,269	0	0	987,269	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,061,342	0	877,785	-17,939,127	-877,785
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>266,292,413</b>	<b>490,605,866</b>	<b>479,978,692</b>	<b>276,919,587</b>	<b>10,627,174</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



**LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA**  
**DIRECTOR GENERAL**



**LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

(Pesos)

Ente Público: COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>21,253,580</b>	<b>22,834,492</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>21,253,580</b>	<b>22,834,492</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA

LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ





# COMISION CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE AGUASCALIENTES

## INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE DEL 2018

(en pesos)



Enumerar sus Pasivos contingentes correspondientes al periodo que se informa

1.-	JUICIOS LABORALES PENDIENTES	74,905.59
2.-	JUICIOS LABORALES PENDIENTES	18,145.65

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	73,371,300	0	73,371,300	62,860,777	62,860,777	-10,510,523
Productos	960,000	0	960,000	442,134	442,134	-517,866
Corriente	960,000	0	960,000	442,134	442,134	-517,866
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	238,500	0	238,500	14,928	14,928	-223,572
Corriente	238,500	0	238,500	14,928	14,928	-223,572
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,045,500	0	1,045,500	605,346	605,346	-440,154
Participaciones y Aportaciones	81,706,884	40,423,227	122,130,111	23,413,303	23,413,303	-58,293,581
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,889,900	0	31,889,900	31,417,410	31,417,410	-472,490
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>189,212,084</b>	<b>40,423,227</b>	<b>229,635,311</b>	<b>118,753,897</b>	<b>118,753,897</b>	
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>-70,458,187</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>156,276,684</b>	<b>40,423,227</b>	<b>196,699,911</b>	<b>86,731,142</b>	<b>86,731,142</b>	<b>-69,545,542</b>
Impuestos			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos	73,371,300	0	73,371,300	62,860,777	62,860,777	-10,510,523
Productos	960,000	0	960,000	442,134	442,134	-517,866
Corriente	960,000	0	960,000	442,134	442,134	-517,866
Capital			0			0
Aprovechamientos	238,500	0	238,500	14,928	14,928	-223,572
Corriente	238,500	0	238,500	14,928	14,928	-223,572
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones	81,706,884	40,423,227	122,130,111	23,413,303	23,413,303	-58,293,581
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>32,935,400</b>	<b>0</b>	<b>32,935,400</b>	<b>32,022,756</b>	<b>32,022,756</b>	<b>-912,644</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,045,500	0	1,045,500	605,346	605,346	-440,154
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,889,900	0	31,889,900	31,417,410	31,417,410	-472,490
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>189,212,084</b>	<b>40,423,227</b>	<b>229,635,311</b>	<b>118,753,897</b>	<b>118,753,897</b>	
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>-70,458,187</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>62,730,182</b>	<b>84,750</b>	<b>62,814,932</b>	<b>37,100,539</b>	<b>37,100,539</b>	<b>25,714,393</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,481,485	-1,756,583	13,724,902	9,406,705	9,406,705	4,318,197
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	134,674	1,546,583	1,681,258	1,155,570	1,155,570	525,688
Remuneraciones Adicionales y Especiales	33,196,179	0	33,196,179	18,191,689	18,191,689	15,004,490
Seguridad Social	6,606,295	0	6,606,295	4,163,088	4,163,088	2,443,206
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,861,548	80,000	6,941,548	3,693,435	3,693,435	3,248,113
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	450,000	214,750	664,750	490,051	490,051	174,699
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,712,056</b>	<b>-723,287</b>	<b>4,988,769</b>	<b>3,569,278</b>	<b>3,569,278</b>	<b>1,419,491</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	930,340	-142,870	787,470	543,865	543,865	243,605
Alimentos y Utensilios	500,805	128,302	629,107	509,804	509,502	119,302
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	219,736	-219,736	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	568,348	-139,153	429,195	351,526	351,526	77,670
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	310,000	-110,000	200,000	125,910	125,910	74,090
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,064,669	-6,958	2,057,711	1,701,273	1,701,273	356,439
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	621,213	-105,515	515,698	199,338	199,338	316,360
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	496,945	-127,358	369,587	137,562	137,562	232,026
<b>Servicios Generales</b>	<b>67,046,645</b>	<b>10,926,141</b>	<b>77,972,786</b>	<b>53,703,532</b>	<b>53,477,531</b>	<b>24,269,254</b>
Servicios Básicos	4,458,057	759,500	5,217,557	4,531,899	4,305,898	685,658
Servicios de Arrendamiento	426,389	-18,839	407,550	375,360	375,360	32,191
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	582,336	33,720	616,056	379,487	379,487	236,569
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	421,000	2,164	423,164	229,968	229,968	193,195
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,838,072	553,048	3,391,120	2,952,087	2,952,087	439,032
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	216,836	-68,332	148,504	109,372	109,372	39,132
Servicios de Traslado y Viáticos	135,150	13,457	148,607	77,068	77,068	71,539
Servicios Oficiales	488,205	-27,648	460,557	342,941	342,941	117,616
Otros Servicios Generales	57,480,600	9,679,072	67,159,672	44,705,350	44,705,350	22,454,322
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>176,501</b>	<b>0</b>	<b>176,501</b>	<b>78,581</b>	<b>78,581</b>	<b>97,920</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	126,501	-20,100	106,401	16,100	16,100	90,301
Pensiones y Jubilaciones	50,000	20,100	70,100	62,481	62,481	7,619
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>252,334</b>	<b>252,334</b>	<b>146,971</b>	<b>146,971</b>	<b>105,362</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	67,565	67,565	62,180	62,180	5,384
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	12,478	12,478	11,898	11,898	580
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	30,160	30,160	30,160	30,160	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	142,131	142,131	42,733	42,733	99,398
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>53,546,700</b>	<b>29,883,289</b>	<b>83,429,989</b>	<b>45,426,083</b>	<b>45,426,083</b>	<b>38,003,906</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	53,546,700	29,883,289	83,429,989	45,426,083	45,426,083	38,003,906
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>189,212,084</b>	<b>40,423,227</b>	<b>229,635,311</b>	<b>140,024,984</b>	<b>139,797,681</b>	<b>89,610,327</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



\_\_\_\_\_  
 LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
 DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
 LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2018**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Gasto Corriente	135,615,384	10,267,504	145,882,888	88,947,616	88,943,734	56,935,272
Gasto de Capital	53,546,700	30,135,623	83,682,323	45,549,669	45,549,669	38,132,654
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	50,000	20,100	70,100	57,455	57,455	12,645
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>189,212,084</b>	<b>40,423,227</b>	<b>229,635,311</b>	<b>134,554,740</b>	<b>134,550,858</b>	<b>95,080,570</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
DIRECTOR GENERAL



LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
100 CCAPAMA	\$189,212,084	\$40,423,227	\$229,635,311	\$140,024,984	\$139,797,681	\$89,610,327
101 CCAPAMA EJECUTORA	\$189,212,084	\$40,423,227	\$229,635,311	\$140,024,984	\$139,797,681	\$89,610,327
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$189,212,084</b>	<b>\$40,423,227</b>	<b>\$229,635,311</b>	<b>\$140,024,984</b>	<b>\$139,797,681</b>	<b>\$89,610,327</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
 DIRECTOR GENERAL



LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Gobierno</b>	<b>135,665,384</b>	<b>10,539,938</b>	<b>146,205,322</b>	<b>94,598,901</b>	<b>94,371,598</b>	<b>51,606,421</b>
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales	135,665,384	10,539,938	146,205,322	94,598,901	94,371,598	51,606,421
<b>Desarrollo Social</b>	<b>53,546,700</b>	<b>29,883,289</b>	<b>83,429,989</b>	<b>45,426,083</b>	<b>45,426,083</b>	<b>38,003,906</b>
Protección Ambiental	53,546,700	29,883,289	83,429,989	45,426,083	45,426,083	38,003,906
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>189,212,084</b>	<b>40,423,227</b>	<b>229,635,311</b>	<b>140,024,984</b>	<b>139,797,681</b>	<b>89,610,327</b>

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



\_\_\_\_\_  
 LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA  
 DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
 LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	189,212,084	118,753,897	118,753,897
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	189,212,084	118,753,897	118,753,897
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	189,212,084	140,024,984	139,797,681
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	189,212,084	140,024,984	139,797,681
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-21,271,087	-21,043,784

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-21,271,087	-21,043,784
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	0	-21,271,087	-21,043,784

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

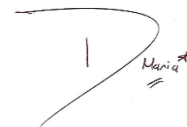
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



\_\_\_\_\_  
**LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA**  
**DIRECTOR GENERAL**



\_\_\_\_\_  
**LIC. MARIA GUADALUPE DE LUNA MENDEZ**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**



**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Creditos Bancarios</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

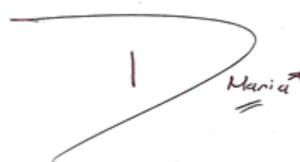
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	----------	----------

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



**LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA**  
**DIRECTOR GENERAL**



**LIC. GUADALUPE GUADALUPE DE LUNA MENDEZ**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

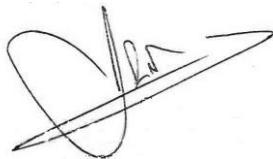
**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
<b>Total de intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

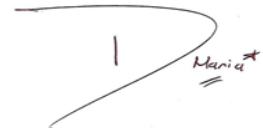
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	----------	----------

Bajo Protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.



\_\_\_\_\_  
**LIC. JOSE REFUGIO MUÑOZ DE LUNA**  
**DIRECTOR GENERAL**



\_\_\_\_\_  
**LIC. GUADALUPE DE LUNA MENDEZ**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**