



Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de
Zihuatanejo

Fecha: 31/Mar/2026

Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de Marzo de 2026

Fuente de Financiamiento: Ingresos Propios
Fondo: Ingresos Propios (OPD)
Programa: Ingresos Propios

Cuenta Contable	2026	2025
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 61,717,062.49	\$ 269,239,662.26
Ingresos de Gestión	\$ 59,920,091.19	\$ 226,488,698.28
Derechos	\$ 54,676,325.89	\$ 206,285,967.19
Productos de Tipo Corriente	\$ 52,820.39	\$ 216,085.52
Aprovechamiento de Tipo Corriente	\$ 42,784.00	\$ 281,069.20
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 5,148,160.91	\$ 19,705,576.37
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,787,400.72	\$ 42,353,530.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,787,400.72	\$ 42,353,530.53
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 9,570.58	\$ 397,433.45
Ingresos Financieros	\$ 916.35	\$ 2,828.03
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 8,654.23	\$ 394,605.42
Aplicación	\$ 48,416,805.67	\$ 241,236,730.27
Gastos de Funcionamiento	\$ 42,933,688.18	\$ 209,977,311.68
Servicios Personales	\$ 22,320,400.41	\$ 78,656,257.83
Materiales y Suministros	\$ 46,774.90	\$ 44,702,043.16
Servicios Generales	\$ 20,566,512.87	\$ 86,619,010.69
Participaciones y Aportaciones	\$ 104,800.00	\$ 2,292,496.09
Convenios	\$ 104,800.00	\$ 2,292,496.09
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 5,378,317.49	\$ 18,870,465.74
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 286,505.39	\$ 3,552,002.63
Otros Gastos	\$ 5,091,812.10	\$ 15,318,463.11
Inversión Pública	\$ 0.00	\$ 10,096,456.76
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 0.00	\$ 10,096,456.76
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 13,300,256.82	\$ 28,002,931.99
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ 70,133,313.33	\$ 42,034,122.01

Patrimonio Contribuido	\$ 39,379,057.84	\$ 39,379,057.84
Aportaciones	\$ 39,379,057.84	\$ 39,379,057.84
Patrimonio Generado	\$ 30,754,255.49	\$ 2,655,064.17
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -20,295,469.04	\$ -48,392,347.13
Revalúos	\$ 7,067,384.57	\$ 7,067,384.57
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 43,982,339.96	\$ 43,980,026.73
Aplicación	\$ 23,301,178.11	\$ 23,224,777.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Procesos	\$ 12,530,430.05	\$ 12,530,430.05
Bienes Muebles	\$ 24,282,117.72	\$ 24,081,067.88
Activos Intangibles	\$ 663,818.06	\$ 582,270.06
(Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes) Naturaleza Acreedora	\$ 16,166,599.70	\$ 15,960,402.97
Activos Diferidos	\$ 1,991,411.98	\$ 1,991,411.98
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 46,832,135.22	\$ 18,809,345.01
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 50,684,522.37	\$ 49,270,281.18
Pasivo Circulante	\$ 50,681,270.91	\$ 49,267,029.72
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 35,703,130.64	\$ 38,037,347.86
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 8,371,019.19	\$ 5,641,289.90
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 6,607,121.08	\$ 5,588,391.96
Pasivo No Circulante	\$ 3,251.46	\$ 3,251.46
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 3,251.46	\$ 3,251.46
Aplicación	\$ 87,522,583.20	\$ 89,578,923.97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 74,250,307.92	\$ 86,457,980.32
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 3,751,089.75	\$ 3,120,935.65
Almacenes	\$ 9,521,177.53	\$ 0.00
Otros Activos Circulantes	\$ 8.00	\$ 8.00
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ -36,838,060.83	\$ -40,308,642.79
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 16,790,697.00	\$ 1,267,196.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 6,503,634.21	\$ 5,236,438.17
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 23,294,331.21	\$ 6,503,634.21

Saldo Contable de Efectivo y Equivalentes	\$ 23,294,331.21	\$ 6,503,634.21
Diferencia	\$ 0.00	\$ 0.00

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

Elaboró.
Maria Guadalupe Ruiz Cruz
Titular de la Unidad de Contabilidad
General

Revisó.
Gabriela Tapia Castro
Subdirectora Administrativa

Autorizó.
Luis Fernando Salas Reyes
Director

Vo. Bo.
Maria Guadalupe Covarrubias Villegas
Auditora Interna