

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2023

CON EL PROPOSITO DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS ARTICULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ACOMPAÑAMOS LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUYOS RUBROS ASI LO REQUIEREN , TENIENDO PRESENTE LOS POSTULADOS DE REVELACION SUFICIENTE E IMPORTANCIA RELATIVA CON LA FINALIDAD DE DETALLAR LA INFORMACION PARA MAYOR UTILIDAD.

NOTAS DE DESGLOSE

1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**ACTIVO
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

QUEDA INTEGRADO POR UN SALDO EN CAJA Y BANCOS		\$ 1,068,704.31	
		2023	2022
CAJA		145,019.46	1,000.00
BANORTE CTA 1044201080		101,013.82	99,782.73
BANORTE CTA 1094976208 CTA. DEL EJERCICIO 2020.		271,409.26	222,953.06
BANORTE CTA 1137151229		15,567.16	12,901.91
BANORTE CTA 1174742743		121,788.18	95,221.62
BANORTE CTA 1213768660		366,167.90	
BANCO AZTECA CTA 0128636406		47,738.53	1,720.10

EL SALDO EN CAJA DE \$145,019.46 CORRESPONDE A LA CAJA CHICA, INGRESOS QUE NO FUERON DEPOSITADOS EN EL MES.

SE DEJA VIGENTE LA CUENTA DEL EJERCICIO 2019 , 2020, 2021 Y 2022 DEBIDO AL SALDO EN CUENTA Y A LOS TRAMITES DE DEVOLUCIÓN DE IVA

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$ 801,801.86	
LO INTEGRAN LAS SIGUIENTES CUENTAS		2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		7,638.99	27,879.18
DEUDORES DIVERSOS		23,797.49	26,146.11
CLIENTES		-	
OTROS DERECHOS A RECIBIR		768,478.05	662,849.34
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		1,887.33	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS LA COMPRENDE LAS SIGUIENTES PARTIDAS:

* LAS CUENTAS POR COBRAR ESTAN INTEGRADAS POR LOS IMPORTES DE LAS FACTURAS EXPEDIDAS A ALGUNOS USUARIOS DE AGUA POTABLE Y QUE SE ESPERA RECIBIR EL PAGO CORRESPONDIENTE POR LA CANTIDAD DE: \$7,638.99

** EL IMPORTE DE DEUDORES DIVERSOS : ESTA INTEGRADO POR EL IMPORTE PENDIENTE DE DEPOSITAR POR LA COBRANZA REALIZADA EN LAS TIENDAS OXXO POR LA CANTIDAD DE \$15,349.18 Y 1,827.00 POR EL IMPORTE DE CORRESPONDIENTE A LAS COMISIONES DE LA COBRANZA QUE SE REALIZA EN BACO AZTECA, ASI COMO EL FONDO REVOLVENTE POR \$ 6,621.31.

** EL IMPORTE DE CLIENTES ESTA INTEGRADOS POR COBROS REALIZADOS EL DIA 30 DE JUNIO

*** LA CUENTA CORRESPONDIENTE A OTROS DERECHOS A RECIBIR CONSIDERA LOS SALDOS CORRESPONDIENTES A LOS SALDOS DE IVA A FAVOR A LOS QUE EL ORGANISMO OPERADOR TIENE DERECHO A SOLICITAR LA DEVOLUCIÓN, ASÍ COMO EL SALDO DEL SUBSIDIO AL EMPLEO QUE SE ACREDITA MENSUALMENTE CONTRA EL ISR RETENIDO CADA MES Y EL SALDO DE IVA POR ACREDITAR, DE LAS FACTURACIONES PROVISIONADAS PENDIENTES DE PAGO.

BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES 2,371,437.72

	2023	2022
TERRENOS	68,000.00	68,000.00
Muebles de Oficina y Estantería	41,293.05	41,293.05
Muebles excepto de oficina y estantería	3,486.12	3,486.12
Equipo de computo y de tecnología de la informaci	242,073.60	242,073.60
Equipo de administracion	21,000.00	21,000.00
Equipos y aparatos audiovisuales	22,040.56	22,040.56
Cámaras fotográficas y de video	12,640.94	12,640.94
Equipo Educativo y Recreativo	15,074.20	15,074.20
Vehículos y equipo de transporte	1,131,592.52	1,131,592.52
Otros equipos de transporte	113,016.37	113,016.37
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicac	31,464.84	31,464.84
Equipos generación electrica aparatos y accesorios	150,689.65	150,689.65
Herramientas y maquinas herramientas	141,691.33	149,874.47
Otros equipos, maquinaria o herramientas	1,920,393.33	1,668,016.30
Activos Intangibles	11,962.93	11,962.93
Depreciación Deterioro y Amort Acum de Bienes	-1,554,981.72	-1,554,981.72



CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

PASIVO	2023	2022
	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 106,299.40
Servicios por Pagar a Corto Plazo	0.40	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	485.46	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto P	78,121.45	136,960.75
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,292.09	22,184.20
Pasivos diferidos a Corto Plazo	5,400.00	-
Otros Pasivos Circulantes	-	-

** LOS SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR LA CANTIDAD DE \$ 0.40

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR LA CANTIDAD DE \$ 485.46 a lizabeth pedraza quijada.

** RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$78,121.45 CORRESPONDE AL ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE JUNIO.

** OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$22,292.09 QUE CORRESPONDE A LOS DEPOSITOS EN EL ESTADO DE CUENTA COMO PAGO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE NO FACTURADOS AL CIERRE DEL PERIODO POR NO SER DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS DEBIDO A LA FALTA DE DATOS EN LAS TRANSFERENCIAS

** OTROS PASIVOS CIRCULANTES \$5,400.00

2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

EL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN LA CUENTA DE VENTA DE BIENES O SERVICIOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CORRESPONDE AL RECURSO QUE SE HA CAPTADO DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO ASI MISMO SE CONSIDERAN LOS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE QUE SON LOS INGRESOS POR LA GENERACION DE RENDIMIENTOS.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE EL RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTA UN AHORRO, SIN EMBARGO ES NECESARIO CONSIDERAR QUE DICHO RESULTADO NO CONTEMPLA LAS EROGACIONES O INGRESOS QUE SE REALIZAN POR CONCEPTO DEL PAGO DE IVA EN CADA UNA DE LAS PARTIDAS DE GASTOS E INGRESOS , POR LO QUE EL AHORRO QUE SE PRESENTA ES MERAMENTE CONTABLE Y DIFIERE AL PRESUPUESTAL.

3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DURANTE EL PERIODO QUE SE INFORMA NO SE AFECTAN LAS CUENTAS DE RESULTADO.

4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EN EL PRESENTE MES EL ORIGEN DE LOS RECURSOS OBTENIDOS UNICAMENTE CORRESPONDEN A RECURSOS PROPIOS CAPTADOS ASI MISMO LA APLICACIÓN SE REALIZO A GASTO CORRIENTE Y GASTO DE CAPITAL.

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,068,704.31	\$ 433,579.42
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,068,704.31	\$ 433,579.42

Cconciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-1,554,981.72	-1,554,981.72
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		



CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2023

5 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente al 01 Enero al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	20XN
Ley de Ingresos Estimada	11,255,294.64
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,045,357.84
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	7,209,936.82
Ley de Ingresos Recaudada	7,209,936.82

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente al 01 Enero al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	11,255,294.64
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,726,308.73
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,528,985.91
Presupuesto de Egresos Devengado	6,528,500.45
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,528,500.45
Presupuesto de Egresos Pagado	6,528,500.45



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023

NOTAS DE MEMORIA

NO APLICA EN EL PRESENTE MES

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ENTE PUBLICO, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, EL OBJETO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACION DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS MAS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO Y QUE SON CONSIDERADOS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESION DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES. DE ESTA MANERA SE EXPONEN LAS POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

**** NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS. SE INFORMA QUE SE REALIZAN CAMBIOS DE PERSONAL EN EL ADMINISTRATIVA, AREA COMERCIAL Y ÁREA TÉCNICA, AFECTANDO LA OPERATIVIDAD DEL**

ORGANISMO ASÍ COMO LAS EROGACIONES DE PAGOS DE FINIQUITOS QUE NO SE TENIAN PRESUPUESTADOS.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACION REFERENTE A LA SITUACION Y/O LOS RESULTADOS DE CAPASMIH, AFIRMANDO SER LEGALMENTE RESPONSABLES DE LA AUTENTICIDAD Y VERACIDAD DE LAS MISMAS Y ASI MISMO ASUMIMOS LA RESPONSABILIDAD DERIVADA DE CUALQUIER DECLARACION EN FALSO SOBRE LAS MISMAS"

ELABORÓ	REVISÓ	Vo. Bo.
 L.C. KAREN LIZBETH TREJO MARTINEZ DIRECCION ADMINISTRATIVA DE LA CAPASMIH	 ING. JUAN DANIEL HERNANDEZ ARROYO DIRECTOR GENERAL DE LA CAPASMIH	 L.C. NARCIZO REYNA MERA COMISARIO DE LA CAPASMIH

