

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos las notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de detallar la información para mayor utilidad.

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se informa acerca del fondo de Recursos Propios 2024 (REPO 2024), el cual forma parte del Presupuesto de Ingresos Estimado y el Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2024, con fundamento en el artículo 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en lo dispuesto en los artículos 11 y 12 de la Ley de Ingresos para el Municipio de Ixmiquilpan, Hidalgo, para el ejercicio 2024, a través del decreto no. 693, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo, de fecha 29 de Diciembre del 2023.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes (caja y bancos)

CONCEPTO	2024	2023
CAJA	11,684.22	1,000.00
BANORTE CTA 1044201080	827.06	219.36
BANORTE CTA 1094976208 CTA. DEL EJERCICIO 2020.	615.08	381.01
BANORTE CTA 1137151229	1,703.70	1,546.54
BANORTE CTA 1174742743	102,159.06	95,336.16
BANORTE CTA 1213768660	57,718.63	360,660.08
BANORTE CTA 1255720921	1,039,058.64	1.00
BANCO AZTECA CTA 0128636406	72,101.31	4,644.57
SUMA	1,285,867.70	463,788.72

El saldo en caja de \$11,684.22 Once mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 20/100 m.n. corresponde a la caja chica de la Dirección Comercial de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, por los ingresos en caja no depositados en el mes.

Se tienen cuentas vigentes de ejercicios anteriores correspondientes a 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 debido al saldo en cuenta de remanentes de REPO y a los trámites de devolución de IVA correspondiente.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS	16,535.52	19,568.81
CLIENTES	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR	896,057.18	810,337.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	2,307.33
SUMA	912,592.70	832,213.14

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El importe reflejado en los Estados Financieros correspondiente a la cuenta de Deudores Diversos, está integrado por el importe pendiente de depositar por la cobranza realizada en las Tiendas OXXO por la cantidad de \$14,975.32 y \$1,560.20 por el importe correspondiente a las comisiones de la cobranza que se realiza mediante Banco Azteca.

La cuenta correspondiente a otros derechos a recibir considera los saldos de IVA a favor a los que el Organismo Operador tiene derecho, así como el saldo del Subsidio al empleo que se acredita mensualmente contra el ISR retenido mensual, y el Saldo de IVA por acreditar de las facturaciones provisionadas pendientes de pago.

BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

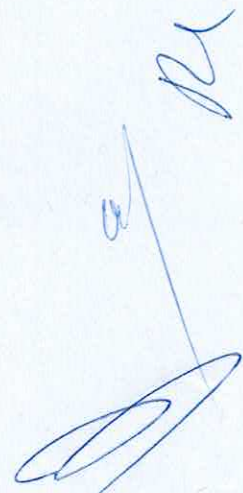
2,506,474.94

CONCEPTO	2024	2023
Terrenos	68,000.00	68,000.00
Muebles de Oficina y Estantería	48,110.14	41,293.05
Muebles excepto de oficina y estantería	3,486.12	3,486.12
Equipo de computo y de tecnología de la informació	263,104.46	242,073.60
Equipo de administracion	11,600.00	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
Vehiculos 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 eléctrica aparatos y accesorios	150,689.65	150,689.65
Herramientas y maquinas herramientas	131,691.33	141,691.33
Otros equipos, maquinaria o herramientas	2,141,815.59	1,920,393.33
Activos Intangibles	11,962.93	11,962.93
Depreciación Deterioro y Amort Acum de Bienes	- 1,649,814.71	- 1,677,317.47
SUMA	2,506,474.94	2,249,101.97

Se informa de manera agrupada por cuenta los rubros de Bienes Muebles, así como el monto de depreciación acumulada del ejercicio de acuerdo con los criterios de aplicación de los

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

En aclaración al porqué, el concepto de Activos Intangibles no tienen un porcentaje de amortización para depreciación, se debe a que es un activo intangible sin vida útil o económica determinable, para lo cual, las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010, establece que al igual que la depreciación, estos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil o económica determinable, por lo que quedan sujetos la evaluación del deterioro del valor



CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2024	2023
Servicios por Pagar a Corto Plazo	-	3,571.44
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto P	54,658.14	96,303.82
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,786.21	20,404.87
Pasivos diferidos a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos Circulantes	33.33	-
SUMA	59,411.02	120,280.13

Se informa acerca de las cuentas y documentos por pagar, importes para los cuales la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixmiquilpan Hidalgo tiene la factibilidad de pago de dichos pasivos, los cuales por su naturaleza se encuentran pendientes de pago, ya que en su mayoría son provisiones de Obligaciones Fiscales, por el pago de Servicios Personales.

El importe reflejado en Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$54,658.14 Cincuenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 14/100 m.n., corresponde al ISR retenido por sueldos y salarios del mes de septiembre 2024, ISR retenido por servicios profesionales RESICO, IVA Traslado del mes de septiembre 2024, IVA retenido por los servicios profesionales, así como el Subsidio al empleo generado en el periodo.

El importe reflejado en la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$4,786.21 (Cuatro mil setecientos ochenta y seis pesos 21/100 m.n.) corresponde a Anticipo de Usuarios, que son Ingresos por Clasificar, derivado de depósitos en el Estado de Cuenta mensual como pago del Servicio de Agua Potable, los cuales no fueron facturados al cierre del periodo por no ser debidamente identificados debido a la falta de datos en las Transferencias reflejadas.

El importe de la cuenta Otros Pasivos Circulantes se tiene en negativo derivado de un registro erróneo el cual será reclasificado para su correcto registro.

2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Se informan los importes totales de los rubros de Ingresos por Venta de Bienes o Servicios de Organismos Descentralizados, Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos, así como cualquier característica significativa

El importe que se refleja en la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes o Servicios por Organismos Descentralizados corresponde al recurso que se ha recaudado durante el ejercicio fiscal 2024, así mismo se consideran los productos de tipo corriente que son los Ingresos por la Generación de Rendimientos Financieros/Bancarios

4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	10,222,092.89
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	10,212,228.83
4.1.7	Ingresos Venta Bienes Servicios	10,212,228.83
4.1.7.3	Ing Venta de Bienes y Servicios de Organi	10,212,228.83
4.1.7.3.1	Servicio de Agua Potable y Alcantarillado	8,853,110.52
4.1.7.3.1.1	Servicio de Agua Potable	5,320,383.94
4.1.7.3.1.2	Servicio de Alcantarillado	770,048.28
4.1.7.3.1.3	Rezagos de Agua Potable	2,078,482.95
4.1.7.3.1.4	Rezagos de Alcantarillado	297,514.37
4.1.7.3.1.5	Recargos de Agua Potable	342,228.08
4.1.7.3.1.6	Recargos de Alcantarillado	44,452.90
4.1.7.3.2	Conexiones de Agua Potable y Alcantarillado	340,449.11
4.1.7.3.2.1	Contrato de Agua Potable	263,917.66
4.1.7.3.2.2	Contrato de Alcantarillado	76,531.45
4.1.7.3.3	Otros Servicios de Agua Potable y Alcantarillado	1,018,669.20
4.1.7.3.3.1	Cambio de Datos	7,965.43
4.1.7.3.3.2	Constancias	1,678.20
4.1.7.3.3.3	Reconexión por Suspensión o reactivación	27,824.08
4.1.7.3.3.5	Factibilidad de Servicio de Agua Potable	14,409.88
4.1.7.3.3.6	Factibilidad de Servicio de Alcantarillado	12,290.78
4.1.7.3.3.7	Corte, Ruptura, Excavación asfáltica o de concreto	2,147.14
4.1.7.3.3.8	Desazolves	155,971.54
4.1.7.3.3.9	Multas	68,708.16
4.1.7.3.3.10	Derechos de Agua	192,728.00
4.1.7.3.3.11	Medidor y/o Instalacion de Medidor	570.00
4.1.7.3.3.13	Material	558.20
4.1.7.3.3.14	Impresion estado de cuenta	72.19
4.1.7.3.3.15	Copia recibo de pago	572.39
4.1.7.3.3.16	Suspensiones	5,967.34
4.1.7.3.3.17	Derechos de Alcantarillado	524,408.67
4.1.7.3.3.20	Baja padron de usuarios	2,797.20
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	9,864.06
4.3.1	Ingresos Financieros	3,890.47
4.3.1.1	Int Ganados Valores Créd Bonos y O	3,890.47
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,973.59
4.3.9.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,973.59
4.3.9.9.3	Otros Ingresos	5,973.59

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

C A P A S M I H
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,903,014.49
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	52,208.00
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,490.51
	SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	8,968,713.00

Se presentan aquellos rubros en forma individual, en los que se ejercieron los recursos asignados:

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	3,637,300.29
Materiales y Suministros	1,461,997.97
Servicios Generales	4,360,993.43
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	328,970.65
Inversión Pública	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-
Participaciones y Aportaciones	15,054.00
Deuda Pública	-

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

El patrimonio de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixmiquilpan Hidalgo representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionando el excedente de Ingresos/Egresos del ejercicio
 Durante el periodo que se informa no se afectan las cuentas de resultados.

Concepto	Importe
Patrimonio contribuido	1,400,576.17
Patrimonio generado ejercicios anteriores	1,991,946.81
Patrimonio generado ejercicio actual	1,253,379.89
Total Hacienda Pública/Patrimonio	4,645,902.87

4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el presente periodo el origen de los recursos obtenidos únicamente corresponde a Recursos Propios 2024 REPO captados, así mismo la aplicación se realizó 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 como sigue:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	1,274,183.48	463,788.72
EFFECTIVO	11,684.22	-
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	1,285,867.70	463,788.72

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

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-1,649,814.71	-1,677,317.47
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

ca


CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN HIDALGO	
Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	11,002,090.23
2. Mas Ingresos Contables No presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento Por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida, Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	779,997.34
4. Total de Ingresos Contables	10,222,092.89

COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN HIDALGO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	9,841,470.34
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	
2.6 Vehiculos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Publica de Bienes de Dominio Publico	
2.13 Obra Publica en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Prestamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos , Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Publica	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones , Deterioros ,Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Publica no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	8,968,713.00

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Dentro de la información que genera la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixmiquilpan Hidalgo, se encuentran las siguientes cuentas de orden presupuestarias con sus respectivos saldos.

Cuentas de orden presupuestarias

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	11,931,694.56
Ley de Ingresos por Ejecutar	929,604.33
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	11,002,090.23
Ley de Ingresos Recaudada	11,002,090.23

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	11,931,694.56
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,090,224.22
Presupuesto de Egresos Modificado	11,931,694.56
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,841,470.34
Presupuesto de Egresos Devengado	9,841,470.34
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,841,470.34
Presupuesto de Egresos Pagado	9,841,470.34

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- 1) Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formatos de mercado u otros
- 2) Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento
- 3) Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
- 4) El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

C) 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

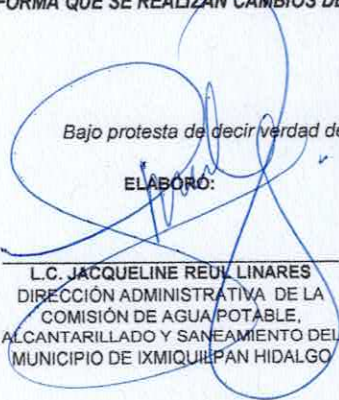
**** NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS. SE INFORMA QUE SE REALIZAN CAMBIOS DE PERSONAL EN EL ADMINISTRATIVA, AREA COMERCIAL Y ÁREA TÉCNICA, AFECTANDO LA OPERATIVIDAD DEL ORGANISMO**


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

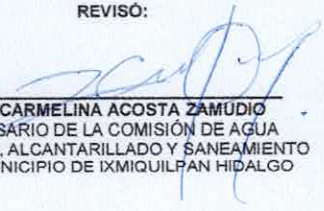
ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

REVISÓ:


L.C. JACQUELINE REUL LINARES
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA
 COMISIÓN DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL
 MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN HIDALGO


R.O. ROBERTO CASTELLANOS MONROY
 DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN DE
 AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
 IXMIQUILPAN HIDALGO


L.D. CARMELINA ACOSTA ZAMUDIO
 COMISARIO DE LA COMISIÓN DE AGUA
 POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
 DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN HIDALGO