

CAPASMIH

Notas del Estado Financiero- LDF
DEL 01/01/2025 AL 31/12/2025

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1111	CAJA 1	N/A	
1111	CAJA FONDO REVOLVENTE	N/A	347.41
			347.38
	BANCOS/TESORERIA	TOTAL	694.79

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1112	BANCO AZTECA	CTA 01720128636406 2025	
1112	BANORTE	CTA 1255720921 2025	95,696.55
1112	BANORTE	CTA 1137151229 2025	533,751.19
1112	BANORTE	CTA 1174742743 2025	2,240.47
1112	BANORTE	CTA 1044201080 2025	3,016.49
1112	BANORTE	CTA 1299951765 2025	1,464.17
1112	BANORTE	CTA 1094976208 2025	527,476.15
1112	BANORTE	CTA 1213768660 2025	3,185.52
		TOTAL	104,050.97
	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		1,270,881.51
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1122	COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTA	Servicios financieros y bancarios	
		TOTAL	83.54
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		83.54

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1123	KARINA RIVERA NAVARRETE	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una	
1123	KARINA RIVERA NAVARRETE	Sueldos base al personal permanente Area Administrati	192.00
1123	BANCO AZTECA SA INSTITUCION DE BAN	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	416.00
1123	CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	Servicios financieros y bancarios	-133.42
1123	BANCO AZTECA SA INSTITUCION DE BAN	Servicios financieros y bancarios	14,975.32
1123	KARINA RIVERA NAVARRETE	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	1,554.50
		TOTAL	18.75
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		17,023.07

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1129	IVA A FAVOR	Servicios financieros y bancarios	
		TOTAL	1,149,639.83
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		1,149,639.83
	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1131	COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTA	Servicios financieros y bancarios	
1131	BANCO AZTECA SA INSTITUCION DE BAN	Servicios financieros y bancarios	378.55
1131	BANCO AZTECA SA INSTITUCION DE BAN	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	1,815.40
1131	NUEVA ELEKTRA DEL MILENIO	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	-228.20
		TOTAL	-1,699.40
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		268.35
	TERRENOS		

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1231	N/A	0	
		TOTAL	68,000.00
	BIENES MUEBLES		68,000.00



OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1241	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	333,069.98
1241	DIRECCION DE ADMINISTRACION	N/A	63,196.26
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			396,266.24
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1242	DIRECCION DE ADMINISTRACION	N/A	49,755.70
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			49,755.70
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1244	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Vehiculos y equipo terrestre	1,131,592.52
1244	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Otros equipos de transporte	154,393.96
OTROS EQUIPOS			1,285,986.48
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1246	DIRECCION TECNICA	Otros equipos	362,600.00
1246	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Herramientas y máquinas-herramienta	130,825.28
1246	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios	130,689.65
1246	DIRECCION DE ADMINISTRACION	N/A	2,194,485.60
1246	DIRECCION DE ADMINISTRACION	Equipo de construcción	63,620.69
1246	DIRECCION TECNICA	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios	174,391.23
ACTIVOS INTANGIBLES			3,056,612.46
SOFTWARE			
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1251	N/A	0	11,962.93
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES			11,962.93
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES			
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1263	N/A	0	-1,733,103.58
PASIVO			-1,733,103.58
Cuentas por pagar a corto plazo			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
2111	COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTA	Sueldos base al personal permanente Area Administrati	0.01
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			0.01
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
2117	IVA TRASLADADO	IVA TRASLADADO	55,333.77
2117	IVA RETENIDO	IVA DE SERVICIOS DE ACTIVIDADES PROFESIONA	2,280.23
2117	ISR RETENIDO	ISR RETENIDO GENERAL	646.20
2117	RETENCIONES	RETENCION ISR SUELDOS Y SALARIOS	111,890.75
2117	ISR RETENIDO	ISR Retenciones Servicios Profesionales	2,136.48
2117	ISR RETENIDO	ISR Resico	1,717.88
2117	RETENCIONES	Ajuste subsidio al empleo	5,684.17
2117	IVA RETENIDO	IVA RETENIDO GENERAL	101.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			179,757.35
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
2119	FINAGAM SC DE AP DE RL DE CV	Sueldos base al personal permanente Area Comercial	-1,195.00
2119	COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTA	Servicios financieros y bancarios	5,550.35
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			4,355.35
INGRESOS POR CLASIFICAR			
TOTAL			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
--------	--------	-------------	-------



2191	COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTA	Servicios financieros y bancarios	286,643.99
TOTAL			286,643.99
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINA			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
4173	DIRECCION COMERCIAL	Factibilidad de Servicio de Agua Potable	
4173	DIRECCION COMERCIAL	Rezagos de Agua Potable	38,408.60
4173	DIRECCION COMERCIAL	Desazolves	3,799,266.14
4173	DIRECCION COMERCIAL	Copia recibo de pago	391,791.36
4173	DIRECCION COMERCIAL	Rezagos de Alcantarillado	858.45
4173	DIRECCION COMERCIAL	Material	527,593.06
4173	DIRECCION COMERCIAL	Contrato de Agua Potable	48,366.72
4173	DIRECCION COMERCIAL	Reconexión por Suspensión o reactivación	644,547.93
4173	DIRECCION COMERCIAL	Suspensiones	122,154.49
4173	DIRECCION COMERCIAL	Servicio de Agua Potable	28,133.18
4173	DIRECCION COMERCIAL	Impresión estado de cuenta	6,826,687.15
4173	DIRECCION COMERCIAL	Corte, Ruptura, Excavación asfáltica o de concreto	130.95
4173	DIRECCION COMERCIAL	Recargos de Alcantarillado	11,925.38
4173	DIRECCION COMERCIAL	Recargos de Agua Potable	104,159.81
4173	DIRECCION COMERCIAL	Derechos de Agua	771,320.08
4173	DIRECCION COMERCIAL	Baja padron de usuarios	38,085.71
4173	DIRECCION COMERCIAL	Servicio de Alcantarillado	2,909.12
4173	DIRECCION COMERCIAL	Derechos de Alcantarillado	1,001,467.35
4173	DIRECCION COMERCIAL	Contrato de Alcantarillado	29,727.43
4173	DIRECCION COMERCIAL	Factibilidad de Servicio de Alcantarillado	182,306.90
4173	DIRECCION COMERCIAL	Cambio de Datos	27,328.36
4173	DIRECCION COMERCIAL	PARA REGULARIZACION DE INSTITUCIONES PUBL	12,429.32
4173	DIRECCION COMERCIAL	Constancias	520.00
4173	DIRECCION COMERCIAL	Multas	5,390.24
4173	DIRECCION COMERCIAL	Medidor y/o Instalacion de Medidor	173,758.75
TOTAL			24,050.00
INGRESOS FINANCIEROS			
INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
TOTAL			14,811,316.48

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
4311	DIRECCION COMERCIAL	Int Ganados Valores Créd Bonos y O	
TOTAL			8,078.24
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
TOTAL			8,078.24
SERVICIOS PERSONALES			
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5111	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	
TOTAL			3,788,467.65
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			
TOTAL			3,788,467.65

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5113	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	
TOTAL			1,628,260.10
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			
TOTAL			1,628,260.10

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5115	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	
TOTAL			213,343.69
MATERIALES Y SUMINISTROS			
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			
TOTAL			213,343.69

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5121	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	
5121	DIRECCION COMERCIAL	CULTURA Y CUIDADO DEL AGUA	
TOTAL			240,666.92
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
TOTAL			1,841.07
			242,507.99

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5122	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	
TOTAL			9,098.70
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION			
TOTAL			9,098.70

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5124	DIRECCION COMERCIAL	CULTURA Y CUIDADO DEL AGUA	174,324.59
5124	DIRECCION TECNICA	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA HIDRICA-SA	463,457.68
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO			TOTAL 637,782.27

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5125	DIRECCION TECNICA	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA HIDRICA-SA	195,784.26
5125	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	233.25
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			TOTAL 196,017.51

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5126	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	362,579.30
5126	DIRECCION COMERCIAL	CULTURA Y CUIDADO DEL AGUA	22,137.98
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS			TOTAL 384,717.28

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5127	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	59,251.18
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES			TOTAL 59,251.18

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5129	DIRECCION TECNICA	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA HIDRICA-SA	69,393.33
5129	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	25,899.61
SERVICIOS GENERALES			TOTAL 95,292.94
SERVICIOS BASICOS			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5131	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	4,166,241.20
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO			TOTAL 4,166,241.20

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5132	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	111,175.00
5132	DIRECCION TECNICA	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA HIDRICA-SA	7,600.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS			TOTAL 118,775.00

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5133	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	37,364.14
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES			TOTAL 37,364.14

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5134	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	56,861.62
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			TOTAL 56,861.62

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5135	DIRECCION TECNICA	MANTENIMIENTO DE LA ESTRUCTURA HIDRICA-SA	1,553,707.94
5135	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	1,413.79
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD			TOTAL 1,555,121.73

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5136	DIRECCION COMERCIAL	CULTURA Y CUIDADO DEL AGUA	1,084.00
5136	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	150,000.00
SERVICIOS OFICIALES			TOTAL 151,084.00

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
--------	--------	-------------	-------



2024 - 2027

[Handwritten signature]

[Handwritten number 8]

5138	DIRECCION COMERCIAL	CULTURA Y CUIDADO DEL AGUA	89,448.14
OTROS SERVICIOS GENERALES			89,448.14
TOTAL			89,448.14

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5139	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTEALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	865,954.00
TOTAL			865,954.00
CONVENIOS			
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
5332	DIRECCION DE ADMINISTRACION	FORTEALECIMIENTO DEL ORGANISMO OPERADOR	88,908.00
TOTAL			88,908.00
Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán:			
a) NOTAS DE DESGLOSE			
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA			
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
APORTACIONES			
APORTACIONES			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
3110	0	N/A	1,400,915.30
TOTAL			1,400,915.30
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
3210	2024	N/A	-747,083.01
3210	2025	N/A	1,181,980.59
TOTAL			434,897.58
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
3220	2018	N/A	24,305.19
3220	2022	N/A	266,842.89
3220	2021	N/A	356,639.17
3220	2023	N/A	641,283.17
3220	2019	N/A	56,385.57
3220	0	N/A	-67,467.78
3220	2024	N/A	1,372,334.31
3220	2017	N/A	46,480.81
3220	2016	N/A	10.18
3220	2015	N/A	309,584.00
3220	2020	N/A	124,782.51
3220	2014	N/A	145,341.72
TOTAL			3,267,591.74

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán:			
a) NOTAS DE DESGLOSE			
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
ACTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
EFECTIVO			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1111	CAJA FONDO REVOLVENTE	N/A	347.38
1111	CAJA 1	N/A	347.41
TOTAL			694.79
BANCOS/TESORERIA			

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO
1112	BANORTE	CTA 1213768860 2025	104,050.97
1112	BANORTE	CTA 1174742743 2025	3,016.49
1112	BANORTE	CTA 1044201080 2025	1,464.17
1112	BANCO AZTECA	CTA 01720128636406 2025	95,696.55
1112	BANORTE	CTA 1299951765 2025	527,476.15
1112	BANORTE	CTA 1255720921 2025	533,751.19
1112	BANORTE	CTA 1094976208 2025	3,185.52
1112	BANORTE	CTA 1137151229 2025	2,240.47
TOTAL			1,270,881.51

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

ELABORO:

L.C. DEZNA GOMEZ MARTÍN

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA COMISIÓN
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN

AUTORIZO:

ARO. ROBERTO CASTELLANOS MONROY

DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN HIDALGO

REVISO:

L.D. JUAN CARLOS ZAPOTE LÓPEZ

COMISARIO DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
DE IXMIQUILPAN HIDALGO



2024 - 2027