



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

A) Notas de Gestión Administrativa

Los estados financieros del ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen en el organismo.

1.- Autorización e Historia

- A) Fecha de creación del ente: 28 de octubre del año 2003.
- B) No se han hecho cambios en la estructura

2. Panorama económico y financiero

Durante el segundo trimestre va recaudado un total de \$8,191,431.88 de los cuales \$ 592,584.00 son por recuperación de IVA y \$ 111,793.00 a ISR participable, y se estará registrando los intereses ganados en las cuentas bancarias del organismo de los cuales al trimestre van \$ 57,425.70, se registra el descuento de las personas de la tercera edad con numero negativo en la cuenta de Consumo de Agua hasta el momento por un importe de \$ 2,097,700.32, al finalizar el trimestre se ha ejercido el recurso de acuerdo a las necesidades presentadas en el organismo teniendo un total de egresos presupuestales por \$ 7,284,254.65

3. Organización y objeto social

A) objeto social

CAPASAZIM tiene por objeto administrar, rehabilitar, ampliar, conservar y mantener el sistema de agua potable, alcantarillado y drenaje así como recuperar mediante la cuota del servicio el costo de operación del organismo.

B) Principal Actividad

Reparar, mantener y ampliar la infraestructura operativa sistema hidráulico en el municipio.
el organismo es una entidad moral sin fines de lucro.

C) Ejercicio Fiscal

2026.

D) Régimen Jurídico

Persona Moral Con Fines No Lucrativos

E) Consideraciones Fiscales del Ente

Entero de Retenciones Mensuales de ISR Por Sueldos Y Salarios

Declaración Informativa de IVA con la Anual de ISR

Declaración de Proveedores de IVA

Declaración Informativa Mensual de Proveedores





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

F) Estructura Organizacional Básica



G) Fideicomisos

El Organismo no cuenta con Fideicomisos

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

- A) La elaboración y presentación de los estados financieros del organismo Son de acuerdo a los lineamientos emitidos la ley general de contabilidad gubernamental y por el CONAC.
- B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC. Así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de aplicación de los mismos son de acuerdo a la normativa emitida por el CONAC y la ley general de contabilidad gubernamental.
- C) Los postulados básicos de contabilidad gubernamental (PBCG) utilizados en el organismo para la elaboración de los estados financieros son los emitidos por el CONAC.
- D) Normatividad supletoria: no se utiliza normatividad supletoria
- E) La implementación del devengado: no hay información que reportar

5. Políticas De Contabilidad Significativas.





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

A) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

En el organismo no se realizan actualizaciones en activos, pasivos o hacienda.

B) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (Ahorro o Desahorro)

El organismo no realiza operaciones en el extranjero.

C) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El organismo no tiene inversión en acciones.

D) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El organismo no realiza valuación de inventarios porque no vende ningún producto.

E) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

En el organismo no se tiene una reserva actuarial.

F) Provisiones: el organismo no cuenta con provisiones.

G) Reservas: el organismo no ha creado reservas.

H) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No hay información que reportar

I) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Para este ejercicio a petición de la Secretaría de Finanzas del Estado se realizó la reclasificación de los Ingresos, ya que estábamos en el rubro 73 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y ahora nos cambiamos al rubro 43 Derechos por prestación de servicios.

Se realizó una reclasificación de intereses ganados en las cuentas bancarias que se habían registrado en otros ingresos y ahora se clasificaron en la cuenta 4311 Intereses devueltos de Recursos Propios de Enero, Febrero y Marzo por \$ 17,321.12

J) Depuración y cancelación de saldos.
No hay información que reportar



DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El organismo no cuenta con valores en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo.

A) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES			
BIEN		VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10

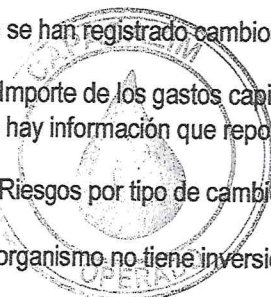
B) cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

No se han registrado cambios en el valor de activos.

C) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No hay información que reportar

D) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El organismo no tiene inversiones



DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

E) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

En el organismo no realizamos construcción

F) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No hay información que reportar

G) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No hay información que reportar

H) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

En el organismo se realizan requisiciones, solicitud de material firmado por el trabajador, reportes fotográficos del material utilizado, cortes de caja y depósitos diarios, conciliaciones bancarias para corroborar la correcta operación de ingresos y egresos, se elaboran bitácoras de consumo de combustible de cada vehículo, y bitácoras de reparación de vehículos y equipo así como resguardos de equipos y herramientas.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

A) Inversiones en valores.

El organismo no tiene inversiones en valores

B) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.

En el organismo no se tiene patrimonio de control presupuestario indirecto

C) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

El organismo no tiene inversiones en empresas

D) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

El organismo no tiene inversiones en empresas

E) patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

En el organismo no se tiene patrimonio de control presupuestario directo.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

El organismo no tiene fideicomisos, mandatos o análogos.





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

9. Reporte de la recaudación:

A) Durante el segundo trimestre va recaudado un total de \$10, 620,047.88 de los cuales \$ 592,584.00 son por recuperación de IVA y \$ 111,793.00 a ISR participable, y se estará registrando los intereses ganados en las cuentas bancarias del organismo de los cuales al trimestre van \$ 57,425.70

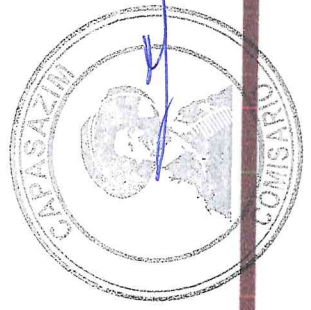
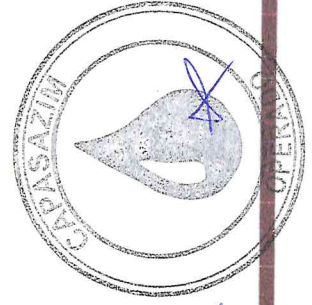


COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

B) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo

Calendarización de Presupuesto de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2026								
RECURSOS PROPIOS								
CODIGO	PARTIDA	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
4173-01	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Organismos descentralizados	\$1,970,240.00	\$302,812.00	\$406,807.00	\$432,866.00	\$413,778.00	\$561,250.00	\$14,100,000.00
4173-01-001	CONSUMO DE AGUA	\$380,565.00	\$141,800.00	\$219,700.00	\$241,416.00	\$229,151.00	\$365,055.00	\$6,828,000.00
4173-01-002	CONTRATOS AGUA	\$18,500.00	\$13,000.00	\$26,900.00	\$23,000.00	\$18,540.00	\$21,300.00	\$179,500.00
4173-01-003	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$990.00	\$612.00	\$1,147.00	\$140.00	\$1,347.00	\$1,645.00	\$24,700.00
4173-01-004	CORTES Y RECONEXIONES	\$15,600.00	\$27,000.00	\$25,000.00	\$43,000.00	\$48,000.00	\$64,000.00	\$350,000.00
4173-01-005	SERVICIOS TECNICOS	\$9,185.00	\$15,600.00	\$15,460.00	\$12,860.00	\$8,540.00	\$15,050.00	\$151,000.00
4173-01-007	ALCANTARILLADO	\$24,000.00	\$24,000.00	\$37,500.00	\$33,000.00	\$37,000.00	\$31,500.00	\$930,000.00
4173-01-008	REZAGOS	\$1,500,000.00	\$37,000.00	\$22,500.00	\$23,500.00	\$18,100.00	\$19,000.00	\$3,900,000.00
4173-01-010	CONTRATACION DE CONEXIÓN A LA RED DE ALCANTARILLADO	\$10,000.00	\$12,500.00	\$14,700.00	\$12,750.00	\$13,900.00	\$13,800.00	\$150,000.00
4173-01-012	RECARGOS	\$0.00	\$24,000.00	\$35,900.00	\$28,900.00	\$29,700.00	\$22,000.00	\$1,000,000.00
4173-01-013	MULTAS	\$1,500.00	\$3,800.00	\$2,500.00	\$3,300.00	\$4,500.00	\$1,500.00	\$25,000.00
4173-01-014	OTROS INGRESOS	\$7,500.00	\$3,500.00	\$5,500.00	\$7,500.00	\$5,000.00	\$4,000.00	\$80,000.00
4173-01-015	DESCARGAS	\$2,400.00	\$0.00	\$0.00	\$3,500.00	\$0.00	\$2,400.00	\$37,800.00
4173-01-016	DERECHOS DE CONEXIÓN DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$444,000.00
4214	FRACCIONADORAS, URBANIZADORAS Y DESARROLLADORAS DE							
4214-01	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$109,700.00	\$35,000.00	\$85,000.00	\$29,000.00	\$99,000.00	\$25,000.00	\$900,000.00
4214 01-02	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$80,000.00	\$0.00	\$50,000.00	\$29,000.00	\$54,000.00	\$25,000.00	\$600,000.00
4214 01-02	Organismos descentralizados	\$29,700.00	\$35,000.00	\$35,000.00	\$0.00	\$45,000.00	\$0.00	\$300,000.00
	Recuperación de IVA							
	ISR participable							
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2026		\$2,079,940.00	\$337,812.00	\$491,807.00	\$461,866.00	\$512,778.00	\$586,250.00	\$15,000,000.00



DIRECCION GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico.

El organismo no tiene deuda pública

11. Calificaciones otorgadas

El organismo no tiene ninguna operación donde se le otorgue calificación crediticia.

12. Procesos de mejora

A) Principales Políticas de Control Interno

Para este ejercicio se cuenta ya con el órgano interno de control, el cual ya se encargó de hacer algunas adiciones a los diferentes manuales; de organización y procedimientos así como al reglamento interno que ayudaran a realizar de forma eficiente las funciones de cada puesto, la estructura orgánica 2026 consta de cuatro áreas dentro del organismo dirección general, dirección administrativa-comercial, área técnica y órgano interno de control, compuesto por un total de 54 puestos, 1 en dirección general, 18 en área administrativa-comercial, 33 en área técnica y 2 de órgano interno de control.

B) Medidas de Desempeño Financiero Metas y Alcance

En el organismo se realizan requisiciones, solicitud de material firmado por el trabajador, reportes fotográficos del material utilizado, cortes de caja y depósitos diarios, conciliaciones bancarias para corroborar la correcta operación de ingresos y egresos, se elaboran bitácoras de consumo de combustible de cada vehículo, y bitácoras de reparación de vehículos y equipo así como resguardos de equipos y herramientas además de que ahora se implementarán otras actividades del OIC de acuerdo a su programa anual de trabajo.





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

13. Información por segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

14. Eventos posteriores al cierre.

Al momento no existen movimientos posteriores al cierre, salvo el registro de IVA acreditable por devolución de IVA la cual se manda a la cuenta 3220-2023, 3220-2022, 3220-2024 dependiendo del ejercicio del cual se recupere el recurso.

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda "bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES 30 DE JUNIO 2026

Ingresos y otros beneficios:

Durante el segundo trimestre va recaudado un total de \$8,191,431.88 de los cuales \$ 592,584.00 son por recuperación de IVA y \$ 111,793.00 a ISR participable, y se estará registrando los intereses ganados en las cuentas bancarias del organismo de los cuales al trimestre van \$ 57,425.70, se registra el descuento de las personas de la tercera edad con numero negativo en la cuenta de Consumo de Agua hasta el momento por un importe de \$ 2,097,700.32.



DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

MES	Derechos por prestación de servicios.	Recargos	Rezagos	Otros Ingresos, Intereses Ganados	REC. DE IVA	PART. ISR	Total
Enero	\$4,914,315.07	\$350,285.79	\$580,369.97	\$0.00	\$237,421.00	\$0.00	\$6,082,391.83
Febrero	\$607,803.92	\$127,239.00	\$290,210.55	\$0.00	\$56,182.00	\$0.00	\$1,081,435.47
Marzo	\$418,515.32	\$94,014.88	\$282,839.38	\$0.00	\$120,442.00	\$111,793.00	\$1,027,604.58
Abril	\$290,959.03	\$190,135.67	\$338,965.59	\$14,754.27	\$178,539.00	\$0.00	\$1,013,353.56
Mayo	\$283,510.31	\$122,549.89	\$247,816.62	\$14,309.12	\$0.00	\$0.00	\$668,185.94
Junio	\$281,629.84	\$122,965.61	\$314,118.74	\$28,362.31	\$0.00	\$0.00	\$747,076.50
Julio							
Agosto							
Septiembre							
Octubre							
Noviembre							
Diciembre							
TOTAL	\$6,796,733.49	\$1,007,190.84	\$2,054,320.85	\$57,425.70	\$592,584.00	\$111,793.00	\$10,620,047.88

Gastos y otras pérdidas:

2.-El total de gastos de operación al 30 de Junio \$ 7,284,254.65

SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,376,497.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,727,855.97
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,368,416.06
TRANSF. A MUNICIPIO	\$ 20,427.00
DEPRECIACION MUEBLES	\$ -
ADQ. BIENES	\$ 791,058.62
TOTAL	\$ 7,284,254.65

Para este ejercicio se realiza el registro en el sistema contable del descuento en una subcuenta de consumo de agua con números negativos para tener mayor transparencia al emitir un reporte de ingresos, para 2026 ya no se autorizó por parte del congreso del estado el descuento por pronto pago, solo quedó vigente el descuento a personas de la tercera edad, el cual lleva un importe al finalizar el trimestre de \$ -2,097,700.32

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2026

Activo

1. En la cuenta mayor de efectivo y equivalentes el total es de \$ 2,867,735.49 , el fondo para gastos menores se aperturó por \$ 5,000.00

2. Dentro del rubro derechos a recibir efectivo y equivalentes global con un saldo de \$ 3,798,365.21 de los cuales \$ 537,160.66 corresponden a IVA por recuperar 2026.

3. En derechos a recibir bienes y servicios se tiene un saldo de \$ 187,262.01 al corte del primer trimestre no se tiene anticipos a proveedores.

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	\$2,867,735.49	\$133,284.90
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
Suma	\$2,867,735.49	\$133,284.90





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

4.- Inventarios

El organismo no tiene inventario

5.- Almacenes

El organismo no maneja un almacén, ya que todas las adquisiciones se hacen en base a la necesidad de las actividades diarias.

6.- Inversiones Financieras

El organismo no tiene inversiones financieras

7.- Se informarán los saldos e integración de las cuentas: participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo

En el organismo, no se tiene participaciones ni aportaciones, o inversiones ni valores

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

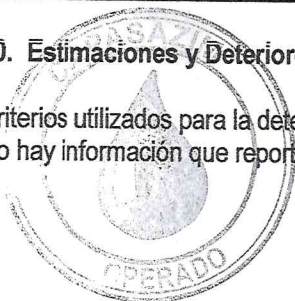
Para el primer trimestre se hicieron adquisiciones por \$ 706,612.07 y en el segundo por \$ 84,446.55 dando un total de \$ 4,411,007.86.

9.-

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$396,169.57	\$332,359.23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$21,046.56	\$21,046.56
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,149,641.92	\$1,718,779.85
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,894,633.37	\$2,598,247.16
Subtotal BIENES MUEBLES	\$5,461,491.42	\$4,670,432.80
SOFTWARE	\$0.00	\$0.00
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$1,050,483.56	\$1,050,483.56
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$5,461,491.42	\$4,670,432.80
Total Activo menos la Depreciación	\$4,411,007.86	\$3,619,949.24

10. Estimaciones y Deterioros

Criterios utilizados para la determinación de las estimaciones
No hay información que reportar.



DIRECCIÓN GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

11. Otros activos

No hay información que reportar.

Pasivo

Cuentas Y Documentos Por Pagar

En la cuenta mayor de cuentas por pagar a corto plazo se tiene un saldo global de \$ 471,728.74 proveedores por \$18,683.74 son saldos de ejercicios anteriores debido a que en 2019 se registraron dos facturas que después fueron canceladas por el proveedor y no se hizo del conocimiento del ente y se hizo el cierre del ejercicio por lo cual no se ha hecho la cancelación correspondiente el importe de esos comprobantes es por \$14,820.10, de remanentes por pagos incompletos son \$1.40 el restante \$ 3,862.10 son saldos de ejercicios de 2014 hacia atrás, de proveedores por pagar para el final del segundo trimestre es de \$ 41,946.88 para Seppro Qro SAS de CV

De retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se tiene un saldo total de \$349,808.77 incluyendo en este saldo de ejercicios desde 2012,2013 y 2014,2016 lo correspondiente a impuestos de diciembre 2025 se realizaron los pagos correspondientes en el mes de enero con recurso 2025 por \$ 92,811.45 correspondiente a ISR y 26,644.00 de ISN para este segundo trimestre se tiene un saldo en ISR por Salarios 2026 de \$ 12,802.00 ISR Honorarios por \$ 88.48 e ISR RESICO 2026 \$ 435.66

Otras cuentas por pagar a corto plazo tienen un monto global por \$ 61,289.35 de ejercicios anteriores, acreedores diversos 2026 tiene un saldo en ceros.

2.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No se tienen bienes en garantía

3.- Pasivos Diferidos

No hay pasivos diferidos

4.- Provisiones

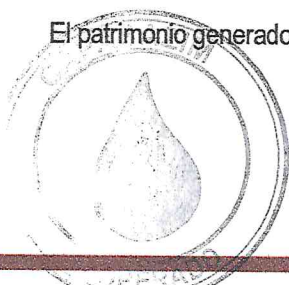
No se constituyen provisiones

5.-Otros Pasivos

No hay información que reportar

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE JUNIO DE 2026

- 1) Se informa que no contamos con patrimonio contribuido.
- 2) El patrimonio generado a la fecha es un total de \$ 4,140,681.85





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

Concepto	2026	2025
EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$2,862,735.49	\$133,284.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,862,735.49	\$133,284.90

2.-

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Muebles	X	X
Mobiliario y Equipo de Administración	\$396,169.57	\$332,359.23
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,046.56	\$21,046.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,149,641.92	\$1,718,779.85
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$2,894,633.37	\$2,598,247.16
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	\$5,461,491.42	\$4,670,432.80

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$2,867,735.49	\$133,284.90
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		





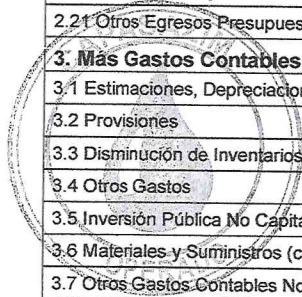
COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE
LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO 2026

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$10,620,047.88
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$10,620,047.88

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$1,020,691.41
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$224,942.67
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$214,606.46
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$10,336.21
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$214,606.46
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$214,606.46
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total De Gastos Contables	\$1,010,355.20





COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) AL 30 DE JUNIO DE 2026

Cuentas de Orden Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00
JUICIOS	\$0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00
	\$0.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$0.0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$15,000,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$4,379,952.12
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$10,620,047.88
Ley de Ingresos Recaudada	\$10,620,047.88

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$15,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$7,715,745.35
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$7,284,254.65
Presupuesto de Egresos Devengado	\$7,284,254.65
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$7,284,254.65
Presupuesto de Egresos Pagado	\$7,284,254.65

ARQ. JESÚS ASUR RAMOS CORONA
DIRECTOR GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL

L.C. ALBA EFIGENIA BELTRAN GONZÁLEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA-COMERCIAL

L.C.P. VIRIDIANA MONSERRAT ESPINO MARTÍNEZ
COMISARIA