



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

## 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

LA RECAUDACION EN EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024 HA SIDO MENOR EN COMPARACION CON EL TRIMESTRE ANTERIOR. DE IGUAL MANERA SE HA EJERCIDO EN EL RUBRO DE EGRESOS DE MANERA CONGRUENTE A LO APROBADO Y DE ACUERDO A LAS NECESIDADES PRESENTADAS EN EL ORGANISMO SE CONTINUA CON DESCUENTOS A LAS PERSONAS DE LA TERCERA EDAD MISMO QUE SE REGISTRA EN EL GASTO DEL ORGANISMO.

### 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 DRENAGE ASI COMO RECUPERAR MEDIANTE LA CUOTA DEL SERVICIO EL COSTO DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO.

#### B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

REPARAR, MANTENER Y AMPLIAR LA INFRAESTRUCTURA OPERATIVA SISTEMA HIDRAULICO EN EL MUNICIPIO. EL ORGANISMO ES UNA ENTIDAD MORAL SIN FINES DE LUCRO.

#### C) EJERCICIO FISCAL 2024.

#### D) REGIMEN JURIDICO

PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS

#### E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS

DECLARACION INFORMATIVA DE IVA CON LA ANUAL DE ISR

DECLARACION DE PROVEEDORES DE IVA

DECLARACION INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES



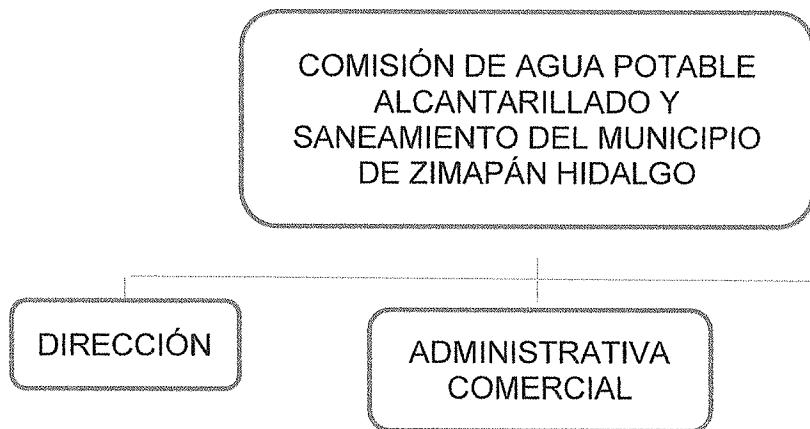
DIRECCIÓN GENERAL



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

### 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. DIRECCIÓN GENERAL
- 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 CAPASAZIM CONAC.
- D) NORMATIVIDAD SUPLETORIA: NO SE UTILIZA NORMATIVIDAD SUPLETORIA
- E) LA IMPLEMENTACIÓN DEL DEVENGADO: NO HAY INFORMACIÓN QUE REPORTAR

### 5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- 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





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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 POR QUE NO VENDE NINGUN 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.

PARA EL EJERCICIO 2024 SE CONTINUA CON EL REGISTRO DEL DESCUENTO DE TERCERA EDAD EN EL PAGO DE CONSUMO DE AGUA ESTO NO SE HACIA EN LOS EJERCICIOS ANTERIORES, PERO POR RECOMENDACIÓN DEL ENTE FISCALIZADOR SE IMPLEMENTÓ.

I) RECLASIFICACIONES: SE DEBEN REVELAR TODOS AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES.

NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR

J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR





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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

### 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.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		
BIEN	VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL
MOBILIARIO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.30%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	10%
MAQUINARIA	10	10%



- B) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y EN EL VALOR DE LOS ACTIVOS OCASIONADO POR DETERIORO.  
NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR

- C) IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.  
NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR

- D) RIESGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS.  
EL ORGANISMO NO TIENE INVERSIONES

- 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 INFORMACION QUE REPORTAR

- G) DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES.  
NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR



- H) ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS; PLANEACIÓN CON EL OBJETIVO DE QUE EL ENTE LOS UTILICE DE MANERA MÁS EFECTIVA.



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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

EN EL ORGANISMO SE REALIZAN CORTES DE CAJA DIARIOS, ASÍ COMO CONCILIACIONES BANCARIAS PARA CORROBORAR LA CORRECTA OPERACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS, SE ELABORAN BITACORAS DE COMBUSTIBLE, ASÍ COMO RESGUARDOS DE LOS EQUIPOS.

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 TIENEN INVERSIONES EN EMPRESAS

D) INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACIÓN MINORITARIA.

EL ORGANISMO NO TIENEN 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.



### 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

A) PARA EL PRIMER TRIMESTRE 2024 SE RECAUDÓ POR CONCEPTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS \$ 9,123,339.97 LO QUE REPRESENTA UN 69.14 % DEL TOTAL QUE SE TIENE ESTIMADO.

B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN DE INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO



**COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO  
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

CONCEPTO	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
<b>INGRESOS PROPIOS</b>							
AGUA POTABLE	\$63,601.20	\$684,831.41	\$667,860.50	\$670,574.25	\$654,608.00	\$733,655.32	\$12,780,025.33
CONSUMO DE AGUA	\$210,000.00	\$235,000.00	\$230,000.00	\$234,519.25	\$219,000.00	\$260,000.00	\$6,432,519.25
CONTRATOS DE AGUA	\$9,000.00	\$9,500.00	\$8,900.00	\$9,500.00	\$9,048.00	\$10,500.00	\$142,948.00
CAMBIO DE NOMBRE	\$500.00	\$776.41	\$900.00	\$450.00	\$900.00	\$400.00	\$9,896.41
REINSTALACION DE TOMAY/O CORTE	\$4,700.00	\$4,900.00	\$5,100.00	\$4,600.00	\$4,800.00	\$4,200.00	\$107,698.09
FACTIBILIDAD	\$900.00	\$1,150.00	\$800.00	\$900.00	\$850.00	\$700.00	\$18,693.20
BAJA TEMPORAL	\$546.20	\$1,200.00	\$800.00	\$400.00	\$400.00	\$300.00	\$10,446.20
ALCANTARILLADO	\$74,500.00	\$81,000.00	\$80,426.30	\$79,900.00	\$81,100.00	\$80,100.00	\$1,039,726.30
REZAGOS	\$351,105.00	\$349,105.00	\$339,105.00	\$337,905.00	\$337,310.00	\$375,755.32	\$4,378,400.32
CONSTANCIAS/REPOSICION	\$260.00	\$150.00	\$150.00	\$150.00	\$100.00	\$100.00	\$2,309.16
CONEXION A DRENAJE	\$1,550.00	\$1,500.00	\$1,589.20	\$1,700.00	\$600.00	\$1,250.00	\$29,689.20
PIPAS	\$550.00	\$550.00	\$390.00	\$550.00	\$500.00	\$350.00	\$7,997.20
APROVECHAMIENTOS	\$15,990.00	\$13,800.00	\$13,600.00	\$13,400.00	\$12,800.00	\$13,500.00	\$414,472.93
RECARGOS	\$14,500.00	\$12,300.00	\$12,100.00	\$11,900.00	\$11,700.00	\$12,000.00	\$386,982.93
MULTAS	\$1,490.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,100.00	\$1,500.00	\$27,490.00
<b>TOTAL DE INGRESOS 2024</b>	<b>\$659,591.20</b>	<b>\$698,631.41</b>	<b>\$681,460.50</b>	<b>\$683,974.25</b>	<b>\$667,408.00</b>	<b>\$747,155.32</b>	<b>\$13,194,496.26</b>


**DIRECCIÓN GENERAL**


**OPERADO**



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

**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 EL PRESENTE EJERCICIO SE HAN IMPLEMENTADO DIFERENTES MANUALES QUE AYUDARAN A REALIZAR DE FORMA EFICIENTE LAS FUNCIONES DE CADA PUESTO, LA ESTRUCTURA ORGÁNICA NO HA TENIDO GRANDES MODIFICACIONES YA QUE CONTIENE EL MISMO NÚMERO DE NIVELES 17, EL TOTAL DE PUESTOS EN EL ORGANISMO SON 48 PLAZAS, CONTANDO ASÍ CON 1 DIRECTOR GENERAL Y 1 DIRECTOR ADMINISTRATIVO-COMERCIAL, 15 ELEMENTOS EN ÁREA ADMINISTRATIVA-COMERCIAL, 31 EN ÁREA TÉCNICA(OPERATIVA).



B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO METAS Y ALCANCE

SE REALIZA DIARIAMENTE EL REGISTRO DE ENTRADA Y SALIDA DE LOS TRABAJADORES, EN CUANTO A MECANISMOS DE CONTROL DE BIENES Y HERRAMIENTAS, SE ELABORAN RESGUARDOS FIRMADOS POR EL TRABAJADOR QUE SE QUEDA CON EL MATERIAL Y FIRMADOS POR EL DIRECTOR ADMINISTRATIVO, CON LA FINALIDAD DE SALVAGUARDAR LA INTEGRIDAD DE DICHO MATERIAL.

**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.**

HASTA EL MOMENTO NO SE HAN HECHO REGISTROS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR, SIN EMBARGO, DEBIDO A LA RECUPERACIÓN DE IVA DE EJERCICIOS ANTERIORES SE ESTÁ HACIENDO EL REGISTRO HACIENDO EL CARGO EN EL SALDO DE IVA POR RECUPERAR CONTRA BANCOS Y POR LO TANTO SE VE DISMINUIDA ESA CUENTA.

**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 FIN DE LA SIGUIENTE LEYENDA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

1.- POR CONCEPTO DE INGRESOS AL ACUMULADO AL TRIMESTRE SE RECAUDARON \$ 9,123,339.97

EN CUANTO A INGRESOS POR CONCEPTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEL ORGANISMO EN EL MES DE ENERO \$ 5,535,992.95 POR FEBRERO POR \$ 1,118,984.13 Y MARZO POR \$ 664,647.59, ABRIL \$ 705,139.58, MAYO \$ 618,832.88 JUNIO \$ 479,742.84 DANDO UN TOTAL DE \$ 9,123,339.97 CONTINUA LA RECUPERACION DE IVA ACREDITABLE DE EJERCICIOS ANTERIORES EN ENERO \$174,569.00 FEBRERO \$ 0.00 , MARZO \$ 184,132.00 Y JUNIO \$ 87,795.00 DANDO UN TOTAL DE IVA RECUPERADO DE \$ 446,496.00

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

2.-EL TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2024 ES DE UN TOTAL DE \$ 6,403,445.77 SUMANDO A ESTO LOS GASTOS DE INVERSIÓN POR \$ \$ 514,635.93 Y EL PAGO DE ADEFAS DE \$ 138,014.07,ASI COMO EL DESCUENTO APLICADO A PAGO ANUAL \$ 166,868.41 Y DESCUENTO A TERCERA EDAD \$ 1,498,690.75.

EL GASTO MAS ELEVADO ES EL DE SERVICIOS PERSONALES TUVO UN IMPORTE TOTAL DE 2,596,807.47

MATERIALES Y SUMINISTROS TUVO UN IMPORTE DE \$ 1,165,815.45

EN SERVICIOS GENERALES SE TIENE UN GASTO TOTAL POR \$ 936,204.66

DERIVADO DE OBSERVACIONES POR EL ENTE FISCALIZADOR SE HIZO EL REGISTRO EN EL SISTEMA CONTABLE DEL DESCUENTO QUE SE OTORGА POR CONCEPTO DE PRONTO PAGO Y POR TERCERA EDAD EL CUAL SE MANDA A OTROS GASTOS CON UN IMPORTE TOTAL DESCONTADO DEL 10% EN EL PRONTO PAGO POR \$ 166,868.41 Y 50 % POR TERCERA EDAD DE \$1,498,690.75 DANDO UN TOTAL DE \$ 1,665,559.16

### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

1. EN LA CUENTA MAYOR DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL TOTAL ES DE \$ 2,354,564.93 EL CUAL SE DESGLOSA DE LA SIGUIENTE MANERA; EL IMPORTE DE BANCOS 2024 ES DE \$ 2,230,226.05 EN LA CUENTA IVA RECUPERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES SE TIENE UN IMPORTE DE \$ 119,338.88 Y EL FONDO FIJO PARA GASTOS MENORES POR \$ 5,000.00.



DIRECCIÓN GENERAL



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

2. DENTRO DEL RUBRO DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES GLOBAL CON UN SALDO DE \$ 3,959,747.68 DE LOS CUALES \$ 354,394.57 QUE PERTENECEN A IVA POR RECUPERAR 2024.

3. EN DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS SE TIENE UN SALDO TOTAL DE \$ 198,800.90 DEL CUAL SE DESPRENDE ANTICIPO A PROVEEDORES 2024 POR \$ 11,538.89 ESTO DEBIDO A QUE SE HIZO EL PAGO ANTICIPADO DE UN SEGURO PARA LA CAMIONETA NUEVA Y DE UNOS PAGOS A UN PROVEEDOR QUE NO HA ENVIADO EL CFDI.

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,349,564.93	\$ 2,342,502.30
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,349,564.93</b>	<b>\$ 2,342,502.30</b>

### 4.- INVENTARIOS

EL ORGANISMO NO TIENE INVENTARIO

### 5.- ALMACENES

EL ORGANISMO NO MANEJA UN ALMACEN, YA QUE TODAS LAS ADQUISICIONES SE HACEN EN BASE A LA NECESIDAD DE LA ACTIVIDADES

### 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

AL SEGUNDO TRIMESTRE SE HICIERON ADQUISICIONES POR \$ 514,635.93 POR MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMIN POR \$ 45,998.00 VEHICULOS \$ 426,637.93 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS POR \$ 42,000.00, EQUIPO DE COMUNICACION \$ 9,200.00 Y EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA \$ 11,450.00 QUEDANDO UN TOTAL DE ACTIVO AL TRIMESTRE POR \$ 2,214,793.43



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

**9.-**

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$211,574.91	\$144,188.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$682,881.92	\$256,243.99
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,587,739.45	\$1,478,539.45
Subtotal BIENES MUEBLES	\$2,482,196.28	\$1,878,971.58
SOFTWARE	\$10,868.74	\$10,868.74
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$10,868.74	\$10,868.74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$2,493,065.02	\$1,889,840.32

**10. ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES  
NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR.

**11. OTROS ACTIVOS**

NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR.

**Pasivo**

**Cuentas Y Documentos Por Pagar**

1. EN LA CUENTA MAYOR DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE TIENE UN SALDO GLOBAL DE \$ 459,666.50 PROVEEDORES POR \$ 29,826.75 DESTACANDO QUE DE 2024 SOLO CORRESPONDEN \$ 11,143.01 ESTO 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 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO SE TIENE UN SALDO TOTAL DE \$ 368,550.40 INCLUYENDO EN ESTE SALDOS DE EJERCICIOS DE 2012, 2013 Y 2014, RESALTANDO QUE IMPUESTOS 2024 TIENE UN SALDO DE \$ 32,068.98 EN ISR POR SALARIOS \$ 31,482.57 Y ISR RESICO POR \$ 266.41 ADEMÁS DE IVA TRASLADADO POR \$ 0 ESTO COMO CONSECUENCIA DE LA CANCELACION DE IVA TRASLADADO CONTRA IVA ACREDITABLE.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO TIENE UN MONTO GLOBAL POR \$ 61,289.35 EN DONDE SE ENCUENTRA ACREEDORES DIVERSOS 2024 AL FINAL DEL SEGUNDO TRIMESTRE TIENE SALDO EN CEROS.





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

## 2 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

NO SE TIENEN BIENES EN GARATIA

## 3 PASIVOS DIFERIDOS

NO TENEMOS PASIVOS DIFERIDOS

## 4 PROVISIONES

NO SE CONSTITUYEN PROVISIONES

## 5 OTROS PASIVOS

NO HAY INFORMACION QUE REPORTAR

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1) EL PATRIMONIO GENERADO A LA FECHA ES UN TOTAL DE \$ 2,719,894.20

2) EN EL PERIODO QUE SE INFORMA NO HUBO VARIACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2024	2023
EFEKTIVO	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,349,564.93	\$ 2,342,502.30
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
<b>EFEKTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,354,564.93</b>	<b>\$ 2,347,502.30</b>



DIRECCIÓN GENERAL

2.-

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Muebles	X	X
Mobiliario y Equipo de Administración	211,574.91	144,188.14
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	682,881.92	256,243.99
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,587,739.45	1,478,539.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
<b>Total</b>	<b>2,482,196.28</b>	<b>1,878,971.58</b>



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	2,719,894.20	-445,676.17
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
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		
<i>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</i>		



DIRECCIÓN GENERAL

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

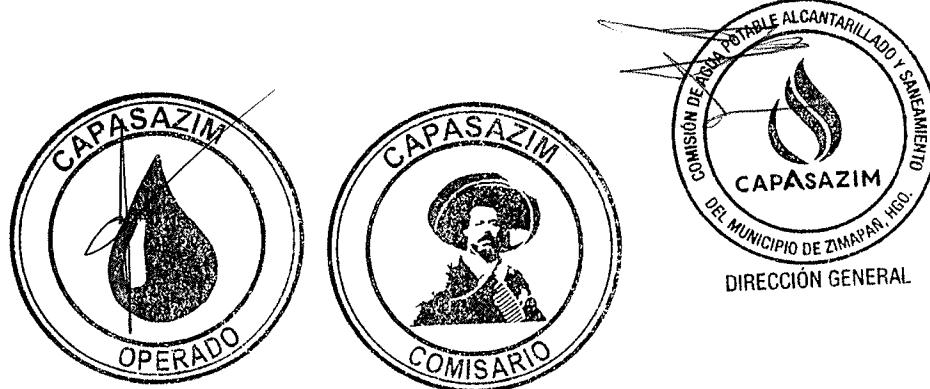
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$9,123,339.97</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$9,123,339.97</b>



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$5,351,477.58</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$1,818,465.45</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$1,165,815.45
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$45,998.00
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	\$426,637.93
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$42,000.00
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 Provisiónes 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)	\$138,014.07
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$2,870,433.64</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiónes	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$1,704,618.19
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,165,815.45
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$6,403,445.77</b>





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

## C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$0.0</b>

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$13,194,496.26
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$4,071,156.29
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	\$9,123,339.97
Ley de Ingresos Recaudada	\$9,123,339.97

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$13,194,496.26
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$7,483,018.68
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$5,351,477.58
Presupuesto de Egresos Devengado	\$5,351,477.58
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$5,351,477.58
Presupuesto de Egresos Pagado	\$5,341,871.54

