



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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

Se observa que la recaudación ha sido considerable en el primer trimestre de 2025 el cual se ha ejercido de acuerdo a las necesidades presentadas en el organismo, se continua con el registro de los descuentos otorgados por pronto pago y a las personas de la tercera edad el cual se va al gasto.

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

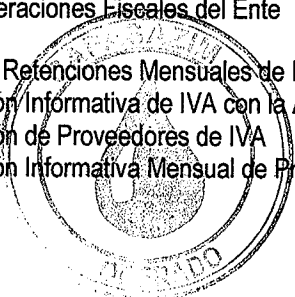
2025.

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

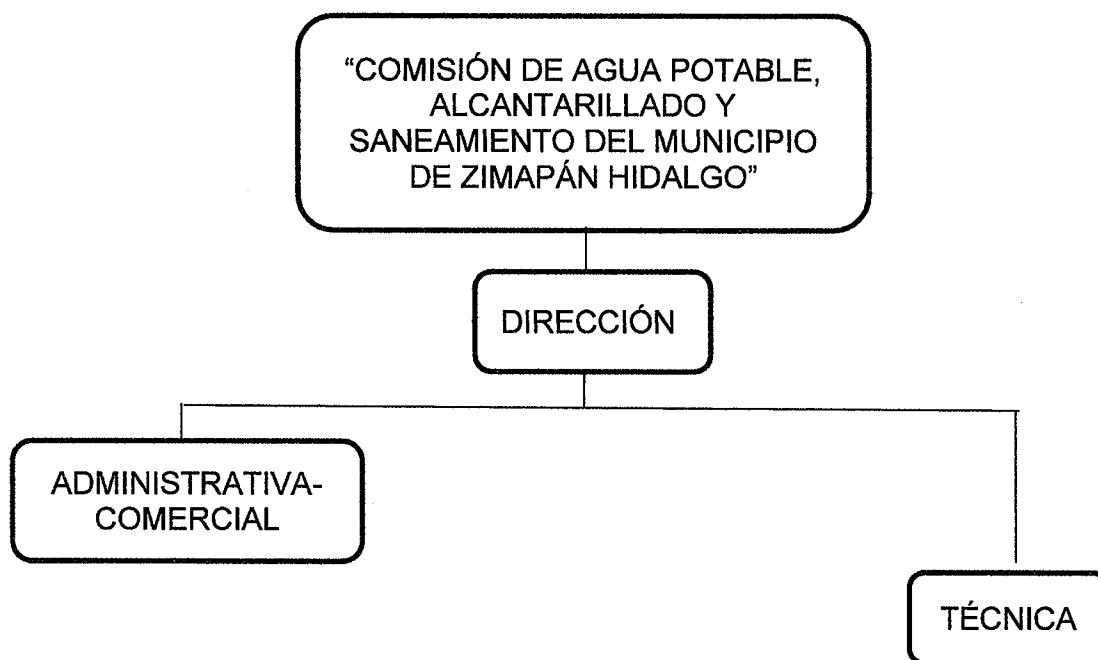




COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZIMAPÁN HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

F) Estructura Organizacional Básica

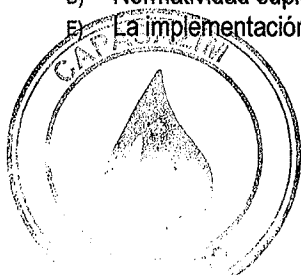


G) Fideicomisos

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





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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.

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.

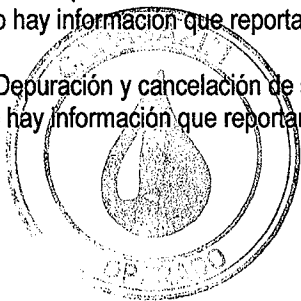
H) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Se hizo una reclasificación en 2024 de resultado del ejercicio que hacía que el ESFD saliera con diferencia, este registro erróneo se hizo desde que se exportó la información del sistema COI al SAACG. Net en 2015.

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

No hay información que reportar

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





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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 Educacional 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

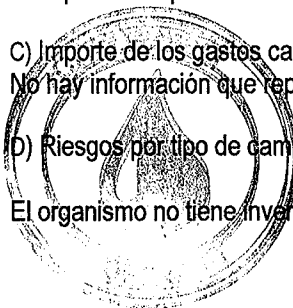
- B) cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

A lo que va del primer trimestre 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





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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 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 los 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.

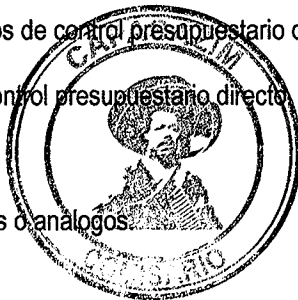
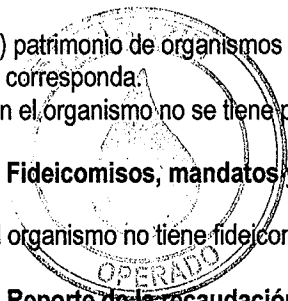
en el organismo no se tiene patrimonio de control presupuestario directo

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

El organismo no tiene fideicomisos, mandatos o análogos

9. Reporte de la recaudación:

A) Al 31 marzo se recaudó por concepto de venta de bienes y servicios \$ 8,590,282.00 y por incentivos de colaboración fiscal \$ 1,139,253.00 de recuperación de IVA de ejercicios anteriores \$1,044,049.00 y de participación de ISR \$ 95,204.00 dando un total de \$ 9,729,535.00

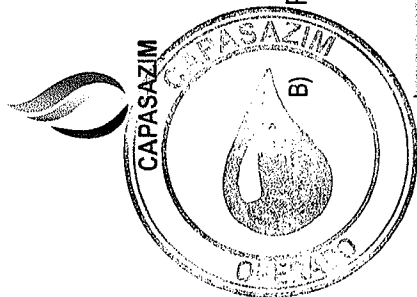


DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025



Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo

CALENDARIZACIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS 2025

CUENTA	CONCEPTO	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
RECURSOS PROPIOS										
4173-000-001	CONSUMO DE AGUA	\$ 279,000.00	\$ 250,000.00	\$ 200,000.00	\$ 284,000.00	\$ 187,500.00	\$ 198,500.00	\$ 165,900.00	\$ 178,000.00	\$ 150,100.00
4173-000-002	CONTRATOS DE AGUA	\$ 10,200.00	\$ 10,500.00	\$ 9,500.00	\$ 5,718.41	\$ 7,900.00	\$ 8,100.00	\$ 9,500.00	\$ 8,800.00	\$ 7,500.00
4173-000-003	CAMBIO DE NOMBRE	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 250.00	\$ 250.00	\$ 400.00	\$ 400.00	\$ 350.00	\$ 300.00	\$ 730.00
4173-000-004	REINSTALACION DE	\$ 11,500.00	\$ 10,900.00	\$ 6,500.00	\$ 5,700.00	\$ 3,700.00	\$ 6,200.00	\$ 11,100.00	\$ 7,900.00	\$ 8,000.00
4173-000-005	TOMAYO CORTE	\$ 1,900.00	\$ 1,400.00	\$ 2,500.00	\$ 1,200.00	\$ 1,500.00	\$ 1,900.00	\$ 1,500.00	\$ 3,500.00	\$ 3,500.00
4173-000-006	FACTIBILIDAD	\$ 1,500.00	\$ 1,200.00	\$ 1,060.00	\$ 650.00	\$ 1,400.00	\$ 740.00	\$ 660.00	\$ 740.00	\$ 450.00
4173-000-007	BAJA TEMPORAL	\$ 65,000.00	\$ 47,000.00	\$ 28,000.00	\$ 34,000.00	\$ 21,100.00	\$ 34,000.00	\$ 27,900.00	\$ 24,000.00	\$ 29,000.00
4173-000-008	ALCANTARILLADO	\$ 322,900.00	\$ 298,900.00	\$ 245,000.00	\$ 317,000.00	\$ 270,000.00	\$ 281,700.00	\$ 286,500.00	\$ 218,000.00	\$ 265,000.00
4173-000-009	REZAGOS	\$ 350.00	\$ 250.00	\$ 150.00	\$ 190.00	\$ 190.00	\$ 200.00	\$ 170.00	\$ 150.00	\$ 150.00
4173-000-010	CONSTANCIAS/REPOSICION	\$ 7,100.00	\$ 6,900.00	\$ 5,100.00	\$ 5,400.00	\$ 2,900.00	\$ 2,300.00	\$ 1,950.00	\$ 2,450.00	\$ 2,100.00
4173-000-011	CONEXION A DRENAJE	\$ 300.00	\$ -	\$ 200.00	\$ 300.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
4173-000-012	PIPAS	\$ 105,000.00	\$ 88,900.00	\$ 77,400.00	\$ 45,800.00	\$ 24,000.00	\$ 67,000.00	\$ 69,000.00	\$ 52,000.00	\$ 59,400.00
4173-001-012	RECARGOS	\$ 1,100.00	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00	\$ -	\$ 4,500.00	\$ 1,800.00	\$ -	\$ -	\$ 2,200.00
4173-001-013	MULTAS	\$ 4,500.00	\$ 4,500.00	\$ 43,000.00	\$ 2,000.00	\$ 1,300.00	\$ 1,100.00	\$ 56,500.00	\$ 49,500.00	\$ 2,600.00
4173-001-014	OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
84-01-01	RECUPERACION DE IVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
84-01-01	ISR PARTICIPABLE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL INGRESOS 2025		\$ 811,350.00	\$ 723,250.00	\$ 620,460.00	\$ 702,208.41	\$ 526,390.00	\$ 603,940.00	\$ 631,030.00	\$ 545,340.00	\$ 530,730.00



DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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; de organización y procedimientos así como Reglamento Interno que ayudaran a realizar de forma eficiente las funciones de cada puesto, la estructura orgánica no ha tenido grandes modificaciones, el total de puestos en el organismo son 49 plazas, contando así con 1 director general y 1 director administrativo-comercial, 16 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 directivos, con la finalidad de salvaguardar la integridad de dicho material además de bitácoras de combustible y mantenimiento de equipos para analizar el rendimiento de los equipos y en su caso disminuir gastos.

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.



DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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 31 DE MARZO 2025

Ingresos y otros beneficios:

1.- Por concepto de ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos al primer trimestre \$ 8,590,282.00 y por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal \$ 1,139,253.00 lo cual incluye la recuperación de IVA de ejercicios anteriores y participación de ISR dando un total de \$ 9,729,535.00 lo cual representa un 65.71 % del total estimado.

MES	ING. POR VTA DE BIENES Y SERV.	REC. DE IVA	PART. ISR
enero	\$6,657,824.99	\$264,556.00	\$31,761.00
febrero	\$1,069,309.59	\$365,082.00	\$0.00
marzo	\$863,147.42	\$414,411.00	\$63,443.00
TOTAL	\$8,590,282.00	\$1,044,049.00	\$95,204.00

Gastos y otras pérdidas:

2.-El total de gastos de operación al 31 de Marzo \$ 4,764,623.43

SERV. PERSONALES	\$1,426,611.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$614,332.04
SERVICIOS GENERALES	\$808,633.36
TRANSF. A MUNICIPIO	\$19,541.00
DESCUENTOS	\$1,895,506.03
TOTAL	\$4,764,623.43

Derivado de observaciones por el ente fiscalizador se hizo el registro en el sistema contable del descuento que se otorga 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 \$ 476,462.34 y 30 % por tercera edad de \$ 1,895,506.03 dando un total de \$1,895,506.03



DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO 2025

Activo

1. En la cuenta mayor de efectivo y equivalentes el total es de \$ 4,657,947.47 incluyendo el fondo para gastos menores que es de \$ 5,000.00
2. Dentro del rubro derechos a recibir efectivo y equivalentes global con un saldo de \$ 3,192,695.54 de los cuales \$ 198,210.86 pertenecen a IVA por recuperar 2025 y deudores diversos por un pago excedente de \$ 10.00.
3. En derechos a recibir bienes y servicios se tiene un saldo total de \$ 187,262.01 saldo de ejercicios anteriores, al momento no se tienen anticipos 2025

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,657,947.47	\$ 28,314.76
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 4,657,947.47	\$ 28,314.76

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 la actividades

6.- Inversiones Financieras

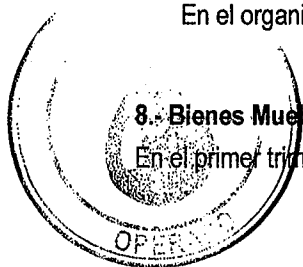
El organismo no tiene inversiones financieras

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, aportaciones, o inversiones ni valores

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el primer trimestre se realizaron adquisiciones por un total de \$ 136,648.76





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

9.-

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 233,198.02	\$216,390.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,200.00	\$9,200.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$707,546.23	\$707,546.23
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,832,303.90	\$1,712,462.92
Subtotal BIENES MUEBLES	\$2,782,248.17	\$2,645,599.41
SOFTWARE	\$0.00	\$0.00
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$588,332.42
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 2,782,248.17	\$ 2,645,599.41

10. Estimaciones y Deterioros

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

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 \$ 444,360.03 proveedores por \$ 18,683.74 estos 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, proveedores por pagar 2025 no hay al finalizar el trimestre

De retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se tiene un saldo total de \$ 364,386.94 incluyendo en este saldo de ejercicios desde 2012,2013 y 2014,2016.

Impuestos 2025 se tiene un importe por enterar del mes de marzo de ISR por salarios de \$14,756.00 ISR por honorarios de \$ 12,276.68, ISR RESICO por \$ 872.08

Otras cuentas por pagar a corto plazo tienen un monto global por \$ 61,289.35 de ejercicios anteriores, acreedores diversos 2025 tiene saldo en zeros.



DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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 31 DE MARZO DE 2025

- 1) Se informa que no contamos con patrimonio contribuido.
- 2) El patrimonio generado a la fecha es un total de \$ 4,964,911.57

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$4,657,947.47	\$28,314.76
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	\$ 4,657,947.47	\$ 28,314.76





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

2.-

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Muebles	X	X
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 233,198.02	216,390.26
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,200	9,200
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	707,546.23	707,546.23
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,832,303.90	1,712,462.92
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	\$2,782,248.17	2,645,599.41

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$4,964,911.57	\$318,251.93
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 31 DE MARZO DE 2025

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

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$9,729,535.00
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	\$9,729,535.00

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$3,005,766.16
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$750,980.80
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$614,332.04
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$16,807.76
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	\$119,841.00
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 Donación de Prestamos	\$0.00
2.17 Inversión en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Gastos para Contingencias y Otras Erosaciones Especiales	\$0.00





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

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	\$2,509,838.07
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	\$1,895,506.03
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$614,332.04
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total De Gastos Contables	\$4,764,623.43

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) AL 31 DE MARZO DE 2025

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	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 14,306,718.41
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,577,183.41
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 500,000.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 9,729,535.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 9,729,535.00



DIRECCIÓN GENERAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$14,306,718.41
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$11,800,952.25
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$500,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 3,005,766.16
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,005,766.16
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 3,005,766.16
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,005,766.16



ROJESUS SUR RAMOS CORONA
DIRECTOR GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL



ANNA MONSERRAT ESPINO MARTINEZ
COMISARIA



L.C. ALBA EFIGENIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA-OPERATIVO

