



COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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:

- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Autorización e Historia

FECHA DE CREACION DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO FUE CREADA POR DECRETO GUBERNAMENTAL, PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO NUM.149, EL 12 DE DICIEMBRE DE 2002, EN EL TOMO CXXVI (ANEXO 1).

2 Panorama Económico y Financiero

LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO. TIENE UN PANORAMA POCO ALENTADOR DEBIDO A QUE LA POBLACIÓN NO CUENTA CON INGRESOS FIJOS, LA FALTA DE CULTURA, DE CUIDADO Y DE PAGO DEL SERVICIOS, ASÍ COMO LAS POCAS FUENTES DE TRABAJO AFECTAN EL SISTEMA RECAUDATORIO.

ASÍ MISMO LA INFRAESTRUCTURA VIEJA Y DETERIORADA COMPLICA AUN MÁS EL TENER UN PANORAMA ALENTADOR, SIN EMBARGO, LA CAPASCHH TRABAJA ARDUAMENTE PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS FIJADOS PARA 2025.

3 Organización y Objeto Social

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO INDEPENDIENTE DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEPEC DE HINOJOSA, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEPEC DE HINOJOSA.

EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, TRES DIRECTORES DE AREA Y UN AREA JURIDICA. LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL.

EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

- * PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- * PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
- * PRESENTAR LA DECLARACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES EFECTUADAS POR PAGOS DE RENTA DE BIENES MUEBLES.
- * PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILABLES A SALARIOS.
- * PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
- * DECLARACIÓN Y PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA.
- * DECLARACION MENSUAL DONDE SE INFORMA SOBRE LAS OPERACIONES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE PARA LOS MUNICIPIOS A PARTIR DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

5 Políticas de Contabilidad Significativas

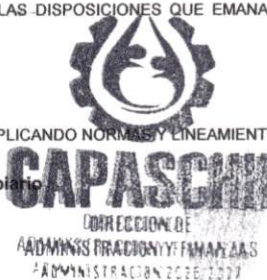
LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC.

6 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

COMISARIO

ADMINISTRACION 2025-2027



COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



7 Reporte Analítico del Activo

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO, SE REGISTRAN DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES, LOS CUALES SON CALCULADOS EN BASE A LOS PARAMENTROS ESTABLECIDOS POR EL CONAC.

8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

9 Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	16,997,897.28	15,490,599.01	91.13 %

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	16,997,897.28	15,490,599.01	91.13	\$0.00

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO SE TIENE DEUDA PUBLICA

11 Calificaciones otorgadas

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PUBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCION REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA; NO SE HA APLICADO.

12 Proceso de Mejora

A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO.

SE IMPLEMENTO EL SISTEMA CONTABLE SAACG. NET Y ASI IMPLEMENTAR LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.

B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

DEBIDO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA EL ESQUEMA DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

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. CONSECUENTEMENTE, ESTA INFORMACIÓN CONTRIBUYE AL ANÁLISIS MÁS PRECISO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, GRADOS Y FUENTES DE RIESGO Y CRECIMIENTO POTENCIAL DE NEGOCIO. NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

EL ENTE PÚBLICO INFORMARÁ EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE. NO APLICA.

16. Partes Relacionadas

SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS. NO APLICA

b) NOTAS DE DESCLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Otros Ingresos y Beneficio

1. El presente documento refleja en forma analítica los ingresos devengados y los gastos contables, e ingresos devengado siendo el que se realiza cuando existe un derecho de cobro y los gastos contables son los movimientos que se hacen conforme a la fecha de su realización y acumulados al 30 de septiembre de 2025

DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ADMINISTRACIÓN 2025-2027

ADMINISTRACIÓN 2025-2027

ADMINISTRACIÓN 2025-2027

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



Destacan entre las principales partidas de Otros Ingresos y Beneficios de la siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE	ACUMULADO
DERECHOS	\$ 12,977,452.05	\$ 12,977,452.05
CONSUMO	9,083,504.96	9,083,504.96
REZAGOS	2,315,678.95	2,315,678.95
ALCANTARILLADO	744,809.97	744,809.97
CONTRATOS	497,378.16	497,378.16
CONEXIÓN DE DRENAJE	168,574.66	168,574.66
BAJAS TEMPORALES	8,290.50	8,290.50
DESAZOLVE	16,139.51	16,139.51
FACTIBILIDADES	31,157.04	31,157.04
VIAJE DE AGUA EN PIPAS	12,370.00	12,370.00
CONVENIOS, CAMBIOS DE NOMBRE Y CONSTANCIAS	55,896.80	55,896.80
REUBICACIONES	11,628.92	11,628.92
RECONEXIONES	15,727.69	15,727.69
CORTE DE CONCRETO	16,294.89	16,294.89
PRODUCTOS	\$ 21,051.82	\$ 21,051.82
OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS	21,051.82	21,051.82
APROVECHAMIENTO	\$ 845,909.31	\$ 845,909.31
RECARGOS	845,509.31	845,509.31
MULTA	400.00	400.00
INDEMNIZACIONES	\$ (1,661,186.17)	\$ (1,661,186.17)
DESCUENTO POR 3RA EDAD, PENSIONADO, JUBILADOS	- 1,211,553.23	- 1,211,553.23
DESCUENTO DE 10% Y 5%	- 318,352.30	- 318,352.30
DESCUENTO POR RECARGOS	- 131,280.64	- 131,280.64
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 2,116.00	\$ 2,116.00
INGRESOS POR DEVOLUCION DE IVA (ACTUALIZACION)	2,116.00	2,116.00
SUBSIDIO	\$ 3,305,256.00	\$ 3,305,256.00
SUBSIDIO DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC	3,305,256.00	3,305,256.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 15,490,599.01	\$ 15,490,599.01

Gastos y Otras Pérdidas:

- SERVICIOS PERSONALES:** En este concepto se paga al personal que labora en la CAPASCHH y se integra de los siguientes conceptos:

SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 9,043,989.63
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,869,121.89
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,831,142.09
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,323,026.53
Primas de vacaciones, dominicales y gratificación de fin de año	1,115,938.73
Horas extraordinarias	207,087.80
Compensaciones	-
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	20,699.12
Indemnizaciones	20,699.12

- MATERIALES Y SUMINISTROS:** En este concepto se refiere a todos los combustibles que se utilizan en la Comisión para su funcionamiento, tales como material de oficina, material hidráulico y electricidad, así como productos químicos y combustibles, tal como se detallan a continuación:

MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 2,184,552.03
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART. DE OFICIALES	\$ 52,063.19
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	22,819.19
Materiales y útiles de impresión y reproducción	927.15
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	5,665.12
Material impreso e información digital	3,300.00
Material de limpieza	19,351.73
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	-
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ -
Productos alimenticios para personas	-
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 316,000.00
Otros productos adquiridos como materia prima	316,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 637,624.20
Productos minerales no metálicos	7,680.00
Cemento y productos de concreto	5,503.78
Cal, yeso y productos de yeso	245.69
Madera y productos de madera	-
Materiales eléctricos y electrónico	1,506.54
Artículos y materiales para la construcción	524.17



COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



Otros materiales y artículos de construcción y reparación	622,164.02
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIOS	\$ 16,139.13
Medicinas y productos farmacéuticos	16,139.13
Otros productos químicos	-
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 756,270.70
Combustibles, lubricantes y aditivos	756,270.70
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 50,468.12
Vestuario y uniformes	16,528.95
Prendas de seguridad y protección personal	33,939.17
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 355,986.69
Herramientas menores	162,751.27
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de información	-
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	193,235.42
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	-

3. **SERVICIOS GENERALES:** En este concepto se refiere a los gastos que se ejercen por los servicios con terceros, tales como energía eléctrica, arrendamiento de edificios, honorarios, detallándose a continuación

SERVICIOS GENERALES	\$ 2,998,891.71
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 2,015,289.43
Energía eléctrica	1,918,984.21
Gas	80,188.02
Telefonía Tradicional	16,117.20
Servicios de acceso a Internet, redes y procesamiento de información	-
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 186,587.60
Arrendamiento de edificios	75,937.60
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	110,650.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 73,586.85
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	26,203.40
Servicios de investigación científica y desarrollo	43,103.45
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	4,280.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 27,739.30
Servicios financieros y bancarios	18,039.30
Seguro de bienes patrimoniales	-
Fletes y maniobras	9,700.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 402,512.37
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	165,296.37
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria y otros equipos y herramienta	237,216.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ -
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes	-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ -
Viáticos en el país	-
SERVICIOS OFICIALES	\$ 45,174.16
Gastos de orden social y cultural	42,016.84
Gastos de representación	3,157.32
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 248,002.00
Servicios funerarios y de cementerio	5,000.00
Impuesto sobre nómina	243,002.00

4. **CONVENIOS:** En este concepto se refiere al pago de convenios que realiza la CAPASCHH

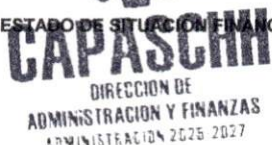
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 174,120.00
CONVENIOS	174,120.00
OTROS CONVENIOS	-

5. **DEPRECIACIONES:** Es la depreciación aplicada durante el ejercicio; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en el porcentaje de depreciación anual.

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	531.24
EQUIPO DE TRANSPORTE	105,061.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	57,327.58
TOTAL	\$ 162,920.55

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo



ADMINISTRACIÓN 2025-2027



ADMINISTRACIÓN 2025-2027

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



Efectivo y Equivalentes

- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 22,555.76	\$ 1,928.15
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	22,555.76	1,928.15

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
FONDO FIJO	\$.00
CAJA EFECTIVO	\$.00
Suma	\$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE 1255280135	\$ 21,424.88
BANORTE 1314063990	\$ 1,130.88
Suma	22,555.76

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 15,745.43	\$ 14,015.65
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 1,239,656.69	\$ 1,010,295.41
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 1,210.94	\$ 1,210.94
Suma	\$ 1,256,613.06	\$ 1,025,522.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
	\$ 843,937.26	-
Suma	\$ 843,937.26	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO		-
COM. BANCARIAS DE SANTANDER Y BANORTE	\$ 14,015.65	\$ 14,015.66
Suma	\$ 14,015.65	\$ 14,015.66

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 1,239,656.69	\$ 1,010,295.41
Suma	\$ 1,239,656.69	\$ 1,010,295.41

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

4. **BIENES MUEBLES E INMUEBLES:** En este rubro se reflejan los saldos de los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Organismo al mes de Diciembre de 2025
5. **DEPRECIACIONES:** Depreciación aplicada durante el ejercicio y los acumulados a ejercicios anteriores; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parametros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en los porcentajes de Depreciación Anual.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 322,674.49	\$ 269,474.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,847,534.69	\$ 2,838,914.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,619,698.23	\$ 2,558,734.35
Subtotal BIENES MUEBLES	5,789,907.41	5,667,122.84
SOFTWARE	\$ 120,892.38	\$ 50,473.38
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	120,892.38	50,473.38
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 3,173,914.69	\$ 2,517,736.02
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 291,202.91	\$ 288,522.65
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,767,544.77	\$ 1,341,453.23
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,115,167.01	\$ 887,760.14
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	3,173,914.69	2,517,736.02
Suma	\$ 9,084,714.48	\$ 8,235,332.24

• **Activo Diferido**

6. **ACTIVO DIFERIDO:** Es una garantía por el pago del servicio de energía eléctrica de las oficinas de la CAPASCHH, el pozo Almoloya y generador 9 Aguas, pozo Guadalupe Victoria, pozo Alhuajoyucan

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Deposito en garantía (CFE)	\$ 2,414.00	\$ 2,414.00
Deposito en garantía (CFE) Pozo Almoloya	\$ 50,543.81	\$ 50,543.81
Deposito en garantía (CFE) Generador 9 Aguas	\$ 10,605.00	\$ 10,605.00
Deposito en garantía (CFE) Pozo Guadalupe Victoria	\$ 55,350.96	\$ 55,350.96
Deposito en garantía (CFE) Pozo Alhuajoyucan	\$ 95,477.20	\$ 95,477.20
TOTAL	\$ 214,390.97	\$ 214,390.97

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 843,937.26	\$ 1,488,060.66
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 19,388.00	\$ 19,388.00
Suma de Pasivo	\$ 863,325.26	\$ 1,507,448.66

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 36,618.96
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 91,279.75
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 715,818.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 280.38
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 843,997.26

CAPASCHH
DIRECCION DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS
ADMINISTRACION 2026-2027

CAPASCHH
COMISARIO
6/9

CAPASCHH
DIRECCION GENERAL
ADMINISTRACION 2026-2027

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2025
PROVISIONES A LARGO PLAZO (RECUPERACIÓN EN DEMASIA DEL IVA DE FEB2021)	\$ 19,388.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 19,388.00

Hacienda Pública/Patrimonio

Destacan entre las principales partidas del Hacienda Pública/Patrimonio las siguientes:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 5,784,407.41
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$.00
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 2,727,370.90
Suma Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 3,057,036.51

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** El saldo de esta cuenta está integrado por los importes de los activos que han sido adquiridos y donados al organismo del Gobierno Estatal, entre los que se encuentran mobiliario y equipo

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE 2025	5,661,622.84
AUMENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	122,784.57
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	-
SALDO FINAL	\$ 5,784,407.41

- HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO:** El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos acumulados del ejercicio anterior.

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	296,056.28
SALDO FINAL	\$ 296,056.28

- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO:** Resultado del ejercicio "AHORRO/DESAHORRO", el saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y los gastos devengados al 31 de diciembre de 2025

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS	- 2,727,370.90
SALDO FINAL	\$ (2,727,370.90)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** El saldo de este rubro está integrado por el importe de fondo fijo y los ingresos del organismo por concepto de Recursos Propios.

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$.00	-\$.72
BANCOS/TESORERIA	\$ 22,555.76	\$ 1,928.15
	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 22,555.76	\$ 1,927.43

- ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:** Los importes reflejados en esta cuenta representan las adquisiciones y bajas que el organismos ha tenido en sus bienes muebles al mes de Diciembre de 2025

DESCRCIÓN	IMPORTE INICIAL	DONACIÓN / ADQUISICIÓN	BAJAS	TOTAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 269,474.49	\$ 53,200.00	\$.00	\$ 322,674.49
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,838,914.00	\$ 8,620.69	\$.00	\$ 2,847,534.69
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 1,343,367.06	\$.00	\$.00	\$ 1,343,367.06
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 604,161.85	\$ 21,763.88	\$.00	\$ 625,925.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 611,205.94	\$ 39,200.00	\$.00	\$ 650,405.94
TOTAL	\$ 5,667,122.84	\$ 122,784.57	\$ -	\$ 5,789,907.41

- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados del

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



mes y las depreciaciones aplicadas durante el periodo.

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	-\$2,727,370.90	-\$3,023,427.18
Movimientos de partidas (o rubros) que	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las	\$ (2,727,370.90)	\$ (3,023,427.18)

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	15,490,599.01
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	15,490,599.01

1. Total de Egresos Presupuestarios	15,797,234.69
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,680,233.35
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	316,000.00
2.2 Materiales y Suministros	1,868,552.03
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	53,200.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	8,620.69
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	60,963.88
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	70,419.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,202,477.75
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Egresos Contables No Presupuestarios	2,840,730.70

DIRECCION DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS
ADMINISTRACION 2025-2027

COMISARIO
ADMINISTRACION 2025-2027

CAPASCHH
DIRECCION GENERAL
ADMINISTRACION 2025-2027

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	656,178.67
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	2,184,552.03
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable	15,057,732.04

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No hay

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,997,897.28
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	15,490,599.01
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,490,599.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	16,997,897.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	15,797,234.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	15,797,234.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	15,218,778.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	15,218,778.14

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen información referente a la situación y/o resultados de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Cuauhtémoc de Hinojosa Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

CAPASCHH
DIRECCION GENERAL
ADMINISTRACION 2025-2027

I. Q. DIANA CASTELAN RIVERA
DIRECTORA GENERAL

L.D. JUAN LUIS HERNANDEZ CAZARES
COMISARIO

CAPASCHH
DIRECCION DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS
ADMINISTRACION 2026-2027

L.C. PORFIRIA NAYENSA OBREGON LIRA
DIRECTORA DE ADMÓN Y FINANZAS

CAPASCHH
COMISARIO
ADMINISTRACION 2025-2027