

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.
C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

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.

Por lo que continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo., proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Creación del Organismo

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo. Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad Jurídica y Patrimonio propios, fue creado por acuerdo de Cabildo del H. Ayuntamiento Municipal el 13 de Mayo del año 2000, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo, el 8 de Julio de 2002.

Actualmente el Organismo operador de agua no presenta cambios en su estructura.

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE HUEJUTLA DE REYES, HGO.

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Tomando como base el Plan de Desarrollo Estatal en el que uno de los retos es, una infraestructura transformadora mejorando el sistema de agua potable, drenaje, tratamiento de desechos sólidos y tratamiento de aguas residuales, este organismo operador se mantendrá en un presupuesto de austeridad, promover el cuidado del agua y así poder crear conciencia en las personas de la importancia del agua, motivando a que se acerquen a realizar el pago del servicio y lograr una mejora en el mismo.

3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto del Organismo

El Organismo tiene por objeto la planeación, administración, operación y mantenimiento de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, dentro de la jurisdicción territorial del municipio de Huejutla de Reyes, Hgo.

b) Principal actividad

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

c) **Ejercicio fiscal:** del 01 de enero de 2026 al 31 de Marzo de 2026

d) Régimen jurídico

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo., es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio legal en la cabecera municipal de Huejutla de Reyes del estado de Hidalgo.

e) Consideraciones fiscales del ente:

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo., está obligado ante el SAT al pago y retenciones de ISR por sueldos y salarios, ISR por arrendamiento de inmuebles, servicios profesionales, y realizar el pago definitivo mensual de IVA. Al pago del impuesto sobre nómina ante gobierno del estado.

f) Estructura organizacional básica

La integración del organismo operador municipal está conformado de la siguiente manera:

- 1.- Junta de Gobierno
- 2.- Director General

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El organismo descentralizado municipal no a realizado contrato de fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Este organismo descentralizado si ha observado en mayor parte la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, este organismo operador de agua continua trabajando para dar cumplimiento a la normatividad, utilizando un sistema informático denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados básicos. Con fundamentos en el Artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que dice: "Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa...sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones", este organismo operador de agua da uso al sistema informático denominado "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental".

d) Normatividad supletoria. LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales y su Reglamento, Ley Federal de Derechos, Ley del IVA, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Responsabilidades Administrativas. LEYES ESTATALES: Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Hidalgo, Ley Estatal de Agua y Alcantarillado para el Estado de Hidalgo y su Reglamento, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental para el Estado de Hidalgo, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Hidalgo, Ley Organica de la Administración Pública para el Estado de Hidalgo.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

5.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 De Marzo de 2026, estan en valor historico.
- b) El organismo público descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La CAPASHH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El organismo descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) El organismo público descentralizado no tiene beneficios a empleados.
- f) El organismo operador no tiene provisiones.
- g) El organismo operador no tiene reservas.
- h) La comisión de agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) El organismo operador no tiene reclasificaciones.
- j) La comisión de agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.
se encuentra en proceso de revision mediante N° de Acuerdo CAPASHH SO/03/04/2025De fecha 24 de Noviembre del 2025,las cuentas contables que se mencionan en dicho acuerdo en donde la junta de gobierno del organismo aprueba la revision.

6.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) El organismo operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
- b) El organismo operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
- c) El organismo operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
- d) El organismo operador no cuenta con Tipo de cambio.
- e) El organismo operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

7.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

| <i>Tipo de Bien</i> | Porcentaje de depreciación o amortización | <i>Tipo de Bien</i> | Porcentaje de depreciación o amortización |
|---------------------|---|---------------------|---|
| 1241-1.. | 10% | 1246-2.. | 10% |
| 1241-3.. | 33% | 1246-3.. | 10% |
| 1242-1.. | 33% | 1246-5.. | 10% |
| 1244-1.. | 20% | 1246-6.. | 10% |
| 1244-2.. | 20% | 1246-7.. | 10% |
| 1244-9.. | 20% | 1246-9.. | 10% |
| | | 1251-0.. | 10% |

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES

Para el cálculo de la depreciación de los bienes muebles adquiridos por el organismo, se les aplica el método de línea recta, utilizando los parámetros de estimación de vida útil aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial, el miércoles 15 de agosto de 2012. Ya una vez determinado el monto de la depreciación de los bienes muebles, se determinó que los bienes que se hayan adquirido antes del ejercicio 2015, junto con las nuevas adquisiciones, el monto de la depreciación se considerara por año completo.

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son los programas informáticos adquiridos por el organismo, los cuales se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal. El monto que se determinó como amortización del activo intangible, se consideró por año completo.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

- b) No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) El organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) El organismo descentralizado no tiene inversiones financieras por lo no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) La comisión no construyo bienes por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.
- f) El organismo no tiene 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.
- g) El organismo descentralizado no tiene desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) El organismo descentralizado no tiene administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El organismo descentralizado no tiene variaciones en el activo, de acuerdo a lo siguiente:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El organismo descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos por lo que no presenta información con respecto a los incisos a y b.

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) El organismo descentralizado tuvo una recaudación durante el Primer trimestre por un importe de, \$9,787,172.03 (Nueve millones setecientos ochenta y siete mil Ciento setenta y dos Pesos 03/100 m.n.)

b) Se ha proyectado un incremento en la recaudación con respecto al ejercicio anterior, del 8% en promedio.

10.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El organismo descentralizado cuenta con deuda pública y otros pasivos por un importe de \$1,114,884.68 M.N. (Un millón Ciento catorce Mil Ochocientos ochenta y cuatro Pesos 55/100 M.N) por lo que presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo descentralizado no tiene transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12.- PROCESO DE MEJORA

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El organismo descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se solicita a la junta de gobierno la primera adecuación al presupuesto de ingresos para el presente ejercicio derivado de las observaciones realizadas por la Subsecretaría de Hacienda y la Secretaría de Recaudación del Estado de Hidalgo cambio el rubro 4173 por el 4140.

15.- PARTES RELACIONADAS

El organismo descentralizado informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN
CONTABLE**

La Información Contable del organismo 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".

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

**** INGRESOS DE GESTION**

Son los ingresos propios del organismo del ejercicio 2026 correspondiendo al Primer Trimestre por un importe total, \$9,787,172.03 (Nueve millones setecientos ochenta y siete mil Ciento setenta y dos Pesos 03/100 m.n.)

**** PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.**

De la cuenta de participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas, el Organismo no ha recibido nada con respecto a esta partida.

**** OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Con respecto a la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios, el Organismo Operador de Agua no ha recibido nada con respecto a esta partida.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**** GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de **\$6,067,910.83** (Seis Millones sesenta y siete mil novecientos diez pesos 83/100 m.n.), desglosado en tres apartados como lo son : la cuenta de **Servicios Personales** por **\$2,113,897.09** **Materiales y suministros** con un monto de **\$763,298.30** , y de los cuales **servicios generales** **\$3,190,715.44**; teniendo un total de gastos y otras perdidas de un porcentaje de **25.47 %** para el **primer trimestre 2026**.

**** TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Del importe de **\$ 140,571.16** (ciento cuarenta mil quinientos setenta y un pesos 16/100 m.n.), corresponde a la cuenta de transferencias internas al sector público la cantidad de **\$43,927.00** m.n (cuarenta y tres mil novecientos veintisiete pesos 00/100 m.n.), como aportación del convenio de colaboración realizado con la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado del Estado de Hidalgo (CEAA) y el importe de **\$96,644.16** (noventa y seis mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 16/100 m.n) al pago de pensiones y jubilaciones correspondientes al primer Trimestre 2026.

El organismo descentralizado cuenta con un saldo de **\$0.00** (cero pesos 0/100 m.n.) en la cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias, que corresponde a la cuenta de Depreciacion acumulada de bienes muebles .

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de \$2,270.14 (Dos mil doscientos setenta pesos 14/100 m.n.), de los cuales \$0.38 (cero pesos 38/100 m.n.) son del ejercicio 2021, del ejercicio 2022 - \$0.10 (menos diez centavos 10/100 m.n.) respectivamente pendientes de conciliar, \$1,351.18 del ejercicio 2023 pendiente de depositar, \$919.97 (novecientos diecinueve pesos 97/100 m.n.) del ejercicio 2024 pendientes de depositar, del ejercicio 2025 \$-1.29 (menos uno punto 29/100 m.n.) correspondiente al ejercicio 2025 con relacion al el saldo en bancos que se integra de la siguiente forma:

| BANCO | CTA. CHEQUES | IMPORTE |
|----------------|---------------------|---------------------|
| SANTANDER 2019 | 18000279965 | -8,433.34 |
| SANTANDER 2020 | 18000279965 | -203,119.38 |
| SANTANDER 2021 | 18000279965 | -740.32 |
| SANTANDER 2022 | 18000279965 | -85,135.77 |
| SANTANDER 2023 | 18000279965 | -6,879.53 |
| SANTANDER 2024 | 18000279965 | 0.00 |
| SANTANDER 2019 | 18000279965 | 8,433.34 |
| SANTANDER 2020 | 18000279965 | 203,119.38 |
| SANTANDER 2021 | 18000279965 | 740.32 |
| SANTANDER 2022 | 18000279965 | 85,135.77 |
| SANTANDER 2023 | 18000279965 | 6,879.53 |
| SANTANDER 2024 | 18000279965 | 384.71 |
| SANTANDER 2025 | 18000279965 | 61,338.88 |
| BANORTE 2025 | 1301480524 | 110,864.35 |
| BANORTE 2026 | 1347166013 | 3,112,145.75 |
| TOTAL | | 3,284,733.69 |

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

Se compone por las *cuentas por cobrar a corto plazo*; con un importe de \$3,332,202.75 (Tres millones trescientos treinta y dos mil doscientos dos pesos 75/100 m.n.) con un iva acreditable de \$1,324,137.16, un iva actual de \$639,411.84, un iva a favor 2023 \$540,838.42, Iva a favor 2024 \$496,713.78, Iva a favor 2025 \$240,712.08, cuentas por cobrar con un importe de \$11,199.91, membresia \$10,324., cobros con terminal bancaria \$875.91 correspondiente 2025 por las cuotas de membresia y por uso de terminal de la cuenta bancaria Santander; \$828.46 de cobro por terminal bancaria de 2026 y la cuenta de *Deudores diversos por cobrar a corto plazo* por \$79,189.56 (Setenta y nueve mil ciento ochenta y nueve pesos 56/100 m.n.) que corresponden a: \$2,673.00 corresponde a carlos guadalupe sanchez martinez, \$72,473.13 de depositos por recaudacion dependiente de reflejo en el estado de cuenta y comprobacion de viaticos por \$4,043.50

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

3. INVENTARIOS Y ALMACEN

El organismo no cuenta con inventarios, ni almacén.

4. INVERSIONES FINANCIERAS

La Comisión de Agua no cuenta con inversiones financieras.

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El organismo descentralizo no tiene bienes inmuebles y en las cuentas de bienes muebles y activos intangibles se cuenta con el siguiente saldo:

| PARTIDA | SALDO A DICIEMBRE 2025 | ALTAS/BAJAS DE BIENES | SALDO AL 31 MARZO 2026 |
|---|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| TOTAL BIENES MUEBLES | \$4,271,841.59 | \$11,026.10/0.00 | \$4,321,453.18 |
| MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$452,519.35 | \$49,611.59 | \$502,130.94 |
| MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$6,714.69 | \$0.00 | \$6,714.69 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$612,629.39 | \$0.00 | \$612,629.39 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$3,199,978.16 | \$0.00 | \$3,199,978.16 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | \$4,518.85 | \$0.00 | \$4,518.85 |
| SOFTWARE | \$4,518.85 | \$0.00 | \$4,518.85 |
| TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES | \$4,276,360.44 | \$ 49,611.59 | \$4,325,972.03 |

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

C.A.P.A.S.H.H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2026

6. ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El organismo descentralizado no tiene estimaciones ni deterioros de ningún tipo que haya considerado al 31 de Marzo del 2026.

7. OTROS ACTIVOS

El organismo descentralizado no tiene otros activos con montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que le impacten financieramente al 31 de Marzo del 2026.

Estos importes corresponden hasta el 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2026.

PASIVO

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por \$1,114,884.86 corresponde a la cuenta por pagar a corto plazo del ejercicio 2026. servicios personales por pagar a corto plazo ,por un importe de \$48,110.62 corresponde al ejercicio 2025, de las transferencias otorgadas por pagar a corto plazo corresponde a pensiones \$6,182.32, Impuestos de ISR 2025 por un importe de \$1,968.92 de finiquitos pagados al personal de ejercicios anteriores; \$70.52 de isr resico del ejercicio 2026, \$43,415.75 de retencion por sueldos 2026, \$125 de ISR por Arrendamiento 2026, iva trasladado 25 por \$4,264.31 de ejercicios anteriores, iva trasladado 2025 \$497,640.47, iva tarslado 2026 por \$249,298.52.

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

El Organismo descentralizado no tiene Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, por lo que no se reporta.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

3. PASIVOS DIFERIDOS

El Organismo descentralizado no tiene cuentas de pasivos diferidos por lo que no reporta nada.

4. PROVISIONES

El Organismo descentralizado no tiene cuentas de provisiones que informar.

5. OTROS PASIVOS

En otras cuentas por pagar por \$63,070 (sesenta y tres mil setenta pesos 00/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar de los cuales \$4,904.34 corresponden a depósitos por clasificar de ejercicios anteriores, \$27,210.74 de depósitos por clasificar de la cuenta banorte 2025 y \$6, 592.34 depósitos por clasificar de este ejercicio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

No hubo movimiento en la cuenta de hacienda pública/patrimonio contribuido, el saldo de \$12,059.34 corresponde a donaciones de capital realizadas en el ejercicio 2014.

2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

El saldo al mes de Diciembre del 2025 en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de \$2,963,361.79 (dos millones novecientos sesenta y tres mil trescientos sesenta y un pesos 79/100 m.n.), al 31 de Marzo, por lo que la cuenta queda como se detalla en la siguiente tabla:

| CONCEPTO | SALDO AL MES DICIEMBRE 2025 | BAJA/ALTAS DE BIENES | SALDO AL 31 MARZO DE 2026 |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON | \$452,519.35 | \$49,611.59 | \$502,130.94 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL | \$6,714.69 | \$0.00 | \$6,714.69 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE | \$612,629.39 | \$0.00 | \$612,629.39 |
| MAQUINARIA ,OTROS EQUIPOS Y | \$3,199,978.16 | \$0.00 | \$3,199,978.16 |
| TOTAL | \$4,271,841.59 | \$49,611.59 | \$4,321,453.18 |

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

El saldo de \$2,963,361.79 (Dos millones novecientos sesenta y tres mil trescientos sesenta y un mil 79/100 m.n.) corresponden a resultados de ejercicios anteriores

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Del 01/Enero/2026 al 31/Marzo/2026

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|------------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ 12,272.81 | \$ 2,270.14 |
| BANCOS/TESORERIA | \$ 3,284,347.98 | \$ 197,755.99 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y | \$ 74,443.16 | \$ 74,443.16 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 3,296,620.79 | \$ 274,469.29 |

2. ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Durante el Primer trimestre correspondiente al mes de Enero, Febrero y Marzo 2026 no se realizo ninguna adquisicion.

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.**

**C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|----------|----------|
| Concepto | 2026 | 2025 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Terrenos | | |
| Viviendas | | |
| Edificios no Habitacionales | | |
| Infraestructura | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Bienes Muebles | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| Activos Biológicos | | |
| Otras Inversiones | | |
| Total | 0 | 0 |

3. CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|---|------|--------------------|
| Concepto | 2026 | 2025 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | | -1238551.87 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | | -1238551.87 |

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.
C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

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

1. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2026 al 31/Marzo/2026

| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$9,787,172.03 |
| 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 | \$9,787,172.03 |

2. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2026 al 31/Marzo/2026

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$3,399,227.42 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$396,813.86 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | \$396,813.86 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$396,813.86 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | \$396,813.86 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$0.00 |
| 4. Total De Gastos Contables | \$3,399,227.42 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
HUEJUTLA DE REYES, HGO.
C.A.P.A.S.H.H.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026**

1.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

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 EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | 0.00 |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | 0.00 |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES | 0.00 |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0.00 |

No se tiene ningún bien en comodato.

PRESUPUESTALES:

Correspondiente del 01/Enero/2026 al 31/Marzo/2026

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|--|------------------|
| Concepto | 2026 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 23,824,254.05 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 14,037,082.02 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$.00 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|---|------------------|
| Concepto | 2026 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 23,824,254.05 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 18,592,008.38 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$.00 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$.00 |

ELABORÓ:  REVISÓ: 
T.S.U. RENE FLORES MARTINEZ **ROLDOMINO SANCHEZ HERNANDEZ**
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DIRECTOR GENERAL
DIRECCION GENERAL

Vo.Bo.: 
L.D. ERENDISA CASTILLO BARBERA
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO
CAPASHH
 DE GOBIERNO

CAPASHH
 COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE HUEJUTLA DE REYES, HGO.
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA