

**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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 de Junio 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 ha 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 30 DE JUNIO 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.

5.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 30 De Junio 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.



**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 30 DE JUNIO 2026

- 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 revisión mediante N° de Acuerdo CAPASHH 50/03/04/2025 de 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 revisión.

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.

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 30 DE JUNIO 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.

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.)



**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 30 DE JUNIO 2026

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.

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 adecuacion al presupuesto de ingresos para el presente ejercicio derivado de las observaciones realizadas por la Subsecretaria de Hacienda y la Secretaria de Recaudacion 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 30 DE JUNIO 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 Segundo Trimestre por un importe total, \$13,863,998.21 (Trece millones Ochocientos sesenta y tres mil Novecientos Noventa y Ocho Pesos 21/100 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.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**** GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de **\$11,451,159.11** (Once Millones Cuatrocientos Cincuenta y Un Mil Ciento Cincuenta y Nueve pesos 11/100 m.n.), desglosado en tres apartados como lo son : la cuenta de **Servicios Personales** por **\$4,533,305.17** **Materiales y suministros** con un monto de **\$1,177,293.51** , y de los cuales **servicios generales** **\$5,360,972.83**; teniendo un total de gastos y otras perdidas de un porcentaje de **82.60 %** para el **segundo trimestre 2026**.

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

Del importe de **\$ 281,678.32** (Doscientos Ochenta y un Mil Seiscientos setenta y Ocho pesos 32/100 m.n.), corresponde a la cuenta de transferencias internas al sector público la cantidad de **\$88,390.00 m.n** (Ochenta y ocho mil Trescientos Noventa 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 **\$193,288.32** (Ciento noventa y tres mil doscientos ochenta y ocho pesos 32/100 m.n) al pago de pensiones y jubilaciones correspondientes al segundo 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 perdidas extraordinarias, que corresponde a la cuenta de Depreciación 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 30 DE JUNIO 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	111,270.63
BANORTE 2025	1301480524	68,536.21
BANORTE 2026	1347166013	1,886,362.77
TOTAL		2,066,554.32

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 \$3,499,179.73 (Tres millones cuatrocientos noventa y nueve mil ciento setenta y nueve pesos 73/100 m.n.) con un iva acreditable de \$1,220,951.53, 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, Iva a favor 2026 \$273,004.51 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 \$76,347.66 (Setenta y seis mil trescientos cuarenta y siete pesos 66/100 m.n.) que corresponden a: \$2,673.00 corresponde a carlos guadalupe sanchez martinez, \$315.04 saldo pendiente de devolver por nomina, \$70,941.19 de depositos por recaudacion dependiente de reflejo en el estado de cuenta y comprobacion de viaticos por \$2,418.5



**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 30 DE JUNIO 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 30 JUNIO 2026
TOTAL BIENES MUEBLES	\$4,271,841.59	\$11,026.10/0.00	\$4,369,750.87
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$452,519.35	\$65,732.28	\$518,251.63
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	\$32,177.00	\$3,232,155.16
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	\$ 97,909.28	\$4,374,269.72

6. ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El organismo descentralizado no tiene estimaciones ni deterioros de ningún tipo que haya considerado al 30 de Junio 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 30 de Junio del 2026.

Estos importes corresponden hasta el 30 de Junio del ejercicio fiscal 2026.



**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 30 DE JUNIO 2026**

PASIVO

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

la partida de cuentas y documentos por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2026 tiene un importe de \$1,055,978.33 de los cuales \$11.40 corresponden a ISR retenidos por honorarios de ejercicio anteriores, \$1,968.62 de ISR retenido por sueldos de ejercicios anteriores, \$12.14 de ISR retenido por hospedaje, \$83.64 Retencion de Resico de ejercicios anteriores, \$28,123.83 de Retencion de ISR por sueldos del mes de junio 2026 declarado y pagado en julio 2026, \$230.67 de retencion de ISR RESICO del mes de junio 2026 declrado y pagado en el mes de julio 2026, \$27,768.16 de ISR por sueldos del mes de junio declrado y pagado en el mes de julio 2026, \$4,264.31 de iva trasladado de ejercicios anteriores, \$497,640.47 de iva efectivamente cobrado de año 2025, \$325,182.49 de iva traslado del mes de junio 2026 declarado en julio 2026 y \$198,691.06 de impuesto sobre nominas de ejercicios anteriores.

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.

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 \$59,921.73 (Cincuenta y nueve mil novecientos veintin pesos 73/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar de los cuales \$23,973.94, corresponden a depositos por clasificar de ejercicios anteriores, \$4.107.4 de depósitos por clasificar del santader 2026, \$28,041.43 de depositos por clasificar de la cuenta banorte 2025 y \$3,798.96 depositos 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.



**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 30 DE JUNIO 2026

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 30 de Junio, 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 30 JUNIO DE 2026
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	\$452,519.35	\$65,732.28	\$518,251.63
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$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	\$3,199,978.16	\$32,177.00	\$3,232,155.16
TOTAL	\$4,271,841.59	\$97,909.28	\$4,369,750.87

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 30/Junio/2026

CONCEPTO	2026	2025
EFECTIVO	\$ 12,270.56	\$ 2,270.14
BANCOS/TESORERIA	\$ 2,066,168.61	\$ 197,755.99
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TECEROS EN GARANTIA	\$ 74,443.16	\$ 74,443.16
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 2,152,882.33	\$ 274,469.29

2. ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Durante el segundo trimestre correspondiente al mes de Abril, Mayo y Junio 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 30 DE JUNIO 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		
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		

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 30/Junio/2026

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$13,883,998.21
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	\$13,883,998.21



**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 30 DE JUNIO 2026**

2. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2026 al 30/Junio/2026

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$1,714,805.42
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$160,182.74
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$128,005.74
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$32,177.00
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 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADERAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$128,005.74
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$128,005.74
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total De Gastos Contables	\$1,882,628.42

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:

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



**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 30 DE JUNIO 2026

No se tiene ningún bien en comodato.

PRESUPUESTALES:

Correspondiente del 01/Enero/2026 al 30/Junio/2026

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 23,824,254.05
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 9,960,255.84
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	\$ 13,403,435.44
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:

**T.S.U. RENÉ FLORES
MARTÍNEZ**
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA

REVISÓ:

**C. BALDOMINO SÁNCHEZ
HERNÁNDEZ**
DIRECCIÓN
GENERAL

**COMISARIO DE LA JUNTA
DE GOBIERNO**

**L.D. ERENDIRA CASTILLO
BARRERA**
COMISARIO DE LA JUNTA
DE GOBIERNO