**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA**

**Notas a los Estados Financieros Al 31 de enero 2025 (Cifras en Pesos)**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcal, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Huamantla, Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el ocho de diciembre de 1982, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

1. **Autorización e Historia**

Con fecha 8 de diciembre de 1982, se publicó el Decreto mediante el cual el Gobernador Constitucional del Estado de Tlaxcala, creo el organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios denominado: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, así como sus atribuciones legales.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 dentro del Eje 3: “Desarrollo Económico y Medio Ambiente”, que tiene como una política estratégica:

3.- Impulsar el desarrollo sostenible y de respeto al medio ambiente

Tlaxcala está comprometido a impulsar el desarrollo sostenible, que en la actualidad se ha evidenciado como un factor indispensable del bienestar. Se define como la 355 satisfacción de las necesidades de la presente generación, sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades. Esta fórmula resume insoslayables mandatos éticos, sociales, ambientales y económicos que deben ser aplicados en el presente para garantizar un futuro mínimamente habitable y armónico. El hacer caso omiso de este paradigma, no sólo conduce al desequilibrio de toda suerte en el corto plazo, sino que conlleva una severa violación a los derechos de quienes no han nacido. La Declaración de Rio sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, pronunciada en la Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, los días del 3 al 14 de junio del 1992, estableció como principio que las naciones tienen el derecho soberano de aprovechar sus propios recursos naturales, según sus propias políticas ambientales y de desarrollo, así como la responsabilidad de velar porque las actividades realizadas dentro de su jurisdicción o bajo su control no causen daños al medio ambiente de otros países, regiones o zonas que estén fuera de los límites de la jurisdicción nacional. En este sentido, el derecho al desarrollo debe ejercerse en forma tal, que responda equitativamente a las necesidades de desarrollo y ambientales de las generaciones presentes y futuras. Lograr este desarrollo sostenible implica proteger y cuidar en todo momento del medio ambiente, que constituye parte integrante del proceso de desarrollo, por lo que las políticas ambientales deberán considerarse en forma integral y enmarcarse en la cooperación con espíritu de solidaridad mundial para conservar, proteger y restablecer la salud y la integridad del ecosistema de la Tierra.

**3.- Organización y Objeto Social.**

1. **Objeto Social**

La CAPAMH proporcionará los servicios de agua potable y drenaje sanitario y asegurará su continuidad, regularidad, calidad y cobertura, de manera que se logre la satisfacción de las necesidades de los usuarios del sistema CAPAMH y la protección al medio ambiente.

Misión: Ser el Órgano Operador del Agua, en el ámbito Municipal, orientado a satisfacer las necesidades y los requisitos de los Usuarios, Ciudadanos y Población, respecto del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, Tlaxcala; y desempeñar con eficiencia y eficacia las Facultades y las Obligaciones, conferidas por el marco Jurídico de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla, en Beneficio de la Población Huamantléca, garantizando Calidad en el Servicio Público.

Visión:Satisfacer las demandas, expectativas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas Residuales; en razón de las necesidades comunes como Usuarios; Ser el eje interlocutor y de representación Interinstitucional, orientado a vincular, la interacción, de los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal; contribuyendo, a facilitar, el quehacer gubernamental, en el ámbito de la Cultura del Agua, en sus respectivas modalidades y la solventación eficiente y eficaz del Servicio Público, brindado por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla.

1. **Principal Actividad**

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

1. **Ejercicio Fiscal**

Del 01 de enero 2025 al 31 de diciembre 2025.

1. **Régimen Jurídico**

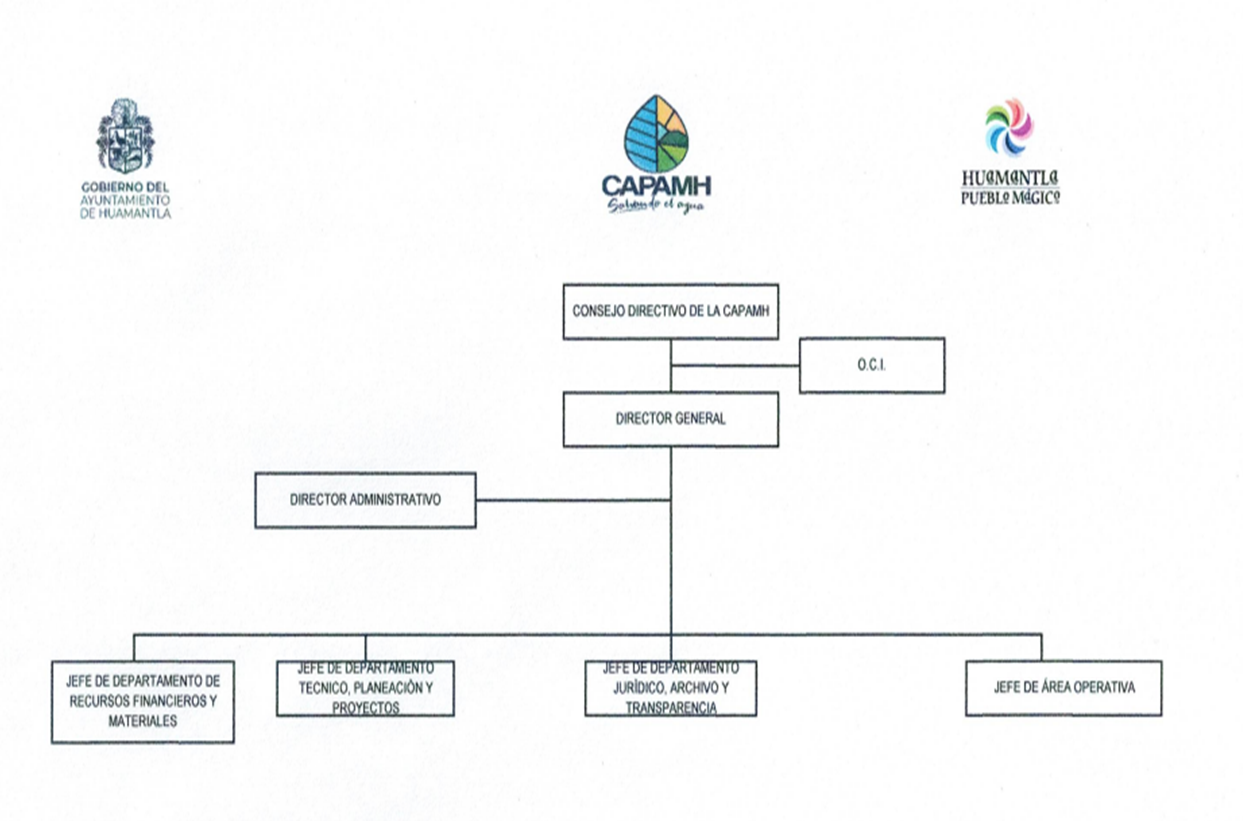
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable para uso Doméstico y Comercial y, Drenaje y Saneamiento.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente.**

La CAPAMH esta obligada ante el SAT al pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes y RESICO, además del pago definitivo mensual de IVA. Al pago del Impuesto Sobre Nóminas Estatal ante el Gobierno del Estado.

1. **Estructura Organizacional Básica.**

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



1. **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

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

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

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. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

Normatividad Supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

1. Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2025, están a valor histórico.
2. El Organismo Público Descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
3. La CAPAMH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiadas y asociadas.
4. El Organismo Descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de los vendido.
5. El Organismo Público Descentralizado no tiene beneficios a empleados.
6. El Organismo Operador no tiene provisiones.
7. El Organismo Operador no tiene reservas.
8. La Comisión de Agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
9. El Organismo Operador no tiene reclasificaciones.
10. La Comisión de Agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

**6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo.**

1. El Organismo Operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
2. El Organismo Operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
3. El Organismo Operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
4. El Organismo Operador no cuenta con Tipo de cambio.
5. El Organismo Operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Activo Fijo** | **% Depreciación** |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10% |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 10% |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 25% |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 10% |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 5% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras, por lo que no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Organismo Descentralizado no efectuó construcciones de bienes, por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El Organismo Descentralizado 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 Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA** | | | | | |
| **VARIACIONES AL ACTIVO AL 31 DE ENERO 2025** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Inicial** | **Enero** | **Final** | **Variacion** |
| 1 | ACTIVO | 24,003,351.22 | 74,504.16 | 24,077,855.38 | 74,504.16 |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 9,982,664.01 | 1,674,931.14 | 11,657,595.15 | 1,674,931.14 |
| 1.1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5,522,858.15 | 2,065,964.72 | 7,588,822.87 | 2,065,964.72 |
| 1.1.1.1 | EFECTIVO | 95,142.04 | -7,281.33 | 87,860.71 | -7,281.33 |
| 1.1.1.1.2 | FONDO FIJO DE CAJA | 95,142.04 | -7,281.33 | 87,860.71 | -7,281.33 |
| 1.1.1.1.2.4 | ROCIO ZAMIRA HUERTA HERNANDEZ | 95,142.04 | -7,281.33 | 87,860.71 | -7,281.33 |
| 1.1.1.2 | BANCOS/TESORERÍA | 5,318,575.91 | 2,073,246.05 | 7,391,821.96 | 2,073,246.05 |
| 1.1.1.2.1 | 2019 Y ANTERIORES / BANCOS / TESORERÍA | 2,828.77 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.1.3 | BANCO BANORTE CTA. 0487893133 GASTO. | 2,828.77 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2 | EJERCICIO FISCAL 2021 | 12,260.87 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2.1 | 2021 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y | 12,260.87 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1134178355 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.3 | EJERCICIO FISCAL 2022 | 106,754.76 | -1,590.14 | 105,164.62 | -1,590.14 |
| 1.1.1.2.3.1 | 2022 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 106,754.76 | -1,590.14 | 105,164.62 | -1,590.14 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1175489746 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.4 | EJERCICIO FISCAL 2023 | 812,214.26 | 16,649.01 | 828,863.27 | 16,649.01 |
| 1.1.1.2.4.2 | 2023 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 812,214.26 | 16,649.01 | 828,863.27 | 16,649.01 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1213999268 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5 | EJERCICIO FISCAL 2024 | 4,384,517.25 | -1,413,490.82 | 2,971,026.43 | -1,413,490.82 |
| 1.1.1.2.5.1 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,272,343.34 | -85,645.78 | 2,186,697.56 | -85,645.78 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256266350 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5.2 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 4,450.91 | 2,865.47 | 7,316.38 | 2,865.47 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256271037 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5.3 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,107,723.00 | -1,330,710.51 | 777,012.49 | -1,330,710.51 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |
|  | 1720169056407 |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.6 | EJERCICIO FISCAL 2025 | 0 | 3,471,678.00 | 3,471,678.00 | 3,471,678.00 |
| 1.1.1.2.6.1 | 2025 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 0 | 3,471,678.00 | 3,471,678.00 | 3,471,678.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |
|  | 172017918436 |  |  |  |  |
| 1.1.1.6 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | 109,140.20 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
|  | GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |
| 1.1.1.6.1 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 109,140.20 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
| 1.1.2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 4,334,163.59 | -391,349.94 | 3,942,813.65 | -391,349.94 |
|  | EQUIVALENTES |  |  |  |  |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,954,189.14 | 0 | 1,954,189.14 | 0.00 |
| 1.1.2.2.1 | MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA | 1,890,794.00 | 0 | 1,890,794.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.2 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 58,744.00 | 0 | 58,744.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.3 | SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO ( | 3,912.00 | 0 | 3,912.00 | 0.00 |
|  | SECODUVI ) |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.4 | VAZQUEZ ROMERO OSCAR | 739.69 | 0 | 739.69 | 0.00 |
| 1.1.2.2.5 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.51 | 0 | -0.51 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.8 | 2022 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.04 | 0 | -0.04 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.9 | 2024 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.10 | 2025 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO | -1.05 | 0 | -1.05 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.3.1 | GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.1.3 | 2021 GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2 | RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS | 0.55 | 0 | 0.55 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2.3 | 2021 RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS | 0.55 | 0 | 0.55 | 0.00 |
|  | PÚBLICOS |  |  |  |  |
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 1,478,411.52 | -403,409.35 | 1,075,002.17 | -403,409.35 |
| 1.1.2.4.6 | EJERCICIO 2020 | 28,055.55 | 0 | 28,055.55 | 0.00 |
| 1.1.2.4.8 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -125,971.10 | 0 | -125,971.10 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.4.11 | 2024 IMPUESTOS A FAVOR | 1,576,327.07 | -594,685.16 | 981,641.91 | -594,685.16 |
| 1.1.2.4.12 | 2025 IMPUESTOS A FAVOR | 0 | 191,275.81 | 191,275.81 | 191,275.81 |
| 1.1.2.5 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | 858,540.26 | 12,059.41 | 870,599.67 | 12,059.41 |
|  | A CORTO PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.5.5 | SUBSIDIO AL EMPLEO | -0.02 | 0 | -0.02 | 0.00 |
| 1.1.2.5.6 | IVA ACREDITABLE PAGADO | 108,891.72 | 0 | 108,891.72 | 0.00 |
| 1.1.2.5.7 | IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO | 749,648.56 | 12,059.41 | 761,707.97 | 12,059.41 |
| 1.1.2.6 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 43,023.50 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1 | PRESTAMOS PERSONALES | 43,023.50 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1.4 | 2020 DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 43,023.50 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 0.22 | 0 | 0.22 | 0.00 |
|  | EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.2.9.1 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.22 | 0 | 0.22 | 0.00 |
| 1.1.3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 969.6 | 316.36 | 1,285.96 | 316.36 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN | 969.6 | 316.36 | 1,285.96 | 316.36 |
|  | BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C/ PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.3.1.4 | 2021 ANTICIPO A PROV BIENES Y SERV | 965.6 | 0 | 965.6 | 0.00 |
| 1.1.3.1.7 | 2024 ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y | 4 | 316.36 | 320.36 | 316.36 |
|  | SERVICIOS |  |  |  |  |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PÚBLICAS A CORTO PLAZO |  |  |  |  |
| 1.1.3.4.3 | 2025 ANTICIPO A EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1.1.5 | ALMACENES | 124,672.67 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
| 1.1.5.1 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE | 124,672.67 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSUMO |  |  |  |  |
| 1.1.5.1.3 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN | 124,672.67 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | Y DE REPARACIÓN |  |  |  |  |
| 1.1.5.1.3.9 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE | 124,672.67 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN |  |  |  |  |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 14,020,687.21 | -1,600,426.98 | 12,420,260.23 | -1,600,426.98 |
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 1,996,065.22 | -1,600,426.98 | 395,638.24 | -1,600,426.98 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  |  |  |  |
| 1.2.3.1 | TERRENOS | 165,068.00 | 0 | 165,068.00 | 0.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 230,570.24 | 0 | 230,570.24 | 0.00 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | DOMINIO PÚBLICO |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, |  |  |  |  |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |
| 1.2.3.5.3.2 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, |  |  |  |  |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | 11,687,180.19 | 0 | 11,687,180.19 | 0.00 |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 841,998.38 | 0 | 841,998.38 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 153,299.40 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1.1 | MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,299.40 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 643,355.98 | 0 | 643,355.98 | 0.00 |
|  | LA INFORMACIÓN |  |  |  |  |
| 1.2.4.1.3.1 | MUEBLES Y EQUIPO DE COMPUTO Y DE | 643,355.98 | 0 | 643,355.98 | 0.00 |
|  | TECNOLOGIA P/ INFORMACIO |  |  |  |  |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | 45,343.00 | 0 | 45,343.00 | 0.00 |
|  | ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 102,004.00 | 0 | 102,004.00 | 0.00 |
|  | RECREATIVO |  |  |  |  |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 68,080.00 | 0 | 68,080.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3.1 | CAMARAS FOTOGRAFICA Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,810,637.31 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.5.1 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,881,561.50 | 0 | 3,881,561.50 | 0.00 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 3,416,020.66 | 0 | 3,416,020.66 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 172,852.00 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 172,852.00 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y | 210,943.84 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIÓN |  |  |  |  |
| 1.2.4.6.5.1 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y | 210,943.84 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 56,988.00 | 0 | 56,988.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9.1 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 331,684.90 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.6 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -5,756.90 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | ACUMULADA DE BIENES |  |  |  |  |
| 1.2.6.5 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | -5,756.90 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | INTANGIBLES |  |  |  |  |
| 1.2.6.5.1 | ACTIVOS INTANGIBLES | -5,756.90 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| **T O T A L :** |  | **23,991,837.42** | **74,504.16** | **24,066,341.58** | **74,504.16** |

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Organismo Descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos pro lo que no presenta información con respecto a los siguientes incisos:

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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | | |
| **Análisis del Comportamiento de la Recaudación** | | | | |
| **Mes** | **Pronosticado** | **Recaudado** | **Diferencia** | **%** |
| Enero | $ 4,566,180.82 | $ 4,332,819.35 | -$ 233,361.47 | **5%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | |
| **Proyección de Recaudación en el Mediano Plazo** | | | |
| **Mes** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Enero | $ 4,332,819.35 | $ 4,636,116.70 | $ 5,007,006.04 |

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

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

**11.- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12.- Calificaciones Otorgadas**

El Organismo Descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala, actualizado el 18 de enero de 2023 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo en su última actualización en el mes de febrero de 2023.

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos.**

El Organismo Descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El Organismo Descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el periódico posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16.- Partes Relacionadas.**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

**Elaboro Reviso**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C.P. Roció Zamira Huerta Hernández**  **Directora Administrativa de CAPAMH** |  | **Lic. Andrés Carmona López**  **Director General de la CAPAMH** |

**Vo. Bo.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Lic. Juan Salvador Santos Cedillo**  **Presidente Municipal y del Consejo Directivo de la CAPAMH** |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA**

**Notas a los Estados Financieros Al 28 de febrero 2025 (Cifras en Pesos)**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcal, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Huamantla Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el ocho de diciembre de 1982, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

1. **Autorización e Historia**

Con fecha 8 de diciembre de 1982, se publicó el Decreto mediante el cual el Gobernador Constitucional del Estado de Tlaxcala, creo el organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios denominado: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, así como sus atribuciones legales.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 dentro del Eje 3: “Desarrollo Económico y Medio Ambiente”, que tiene como una política estratégica:

3.- Impulsar el desarrollo sostenible y de respeto al medio ambiente

Tlaxcala está comprometido a impulsar el desarrollo sostenible, que en la actualidad se ha evidenciado como un factor indispensable del bienestar. Se define como la 355 satisfacción de las necesidades de la presente generación, sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades. Esta fórmula resume insoslayables mandatos éticos, sociales, ambientales y económicos que deben ser aplicados en el presente para garantizar un futuro mínimamente habitable y armónico. El hacer caso omiso de este paradigma, no sólo conduce al desequilibrio de toda suerte en el corto plazo, sino que conlleva una severa violación a los derechos de quienes no han nacido. La Declaración de Rio sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, pronunciada en la Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, los días del 3 al 14 de junio del 1992, estableció como principio que las naciones tienen el derecho soberano de aprovechar sus propios recursos naturales, según sus propias políticas ambientales y de desarrollo, así como la responsabilidad de velar porque las actividades realizadas dentro de su jurisdicción o bajo su control no causen daños al medio ambiente de otros países, regiones o zonas que estén fuera de los límites de la jurisdicción nacional. En este sentido, el derecho al desarrollo debe ejercerse en forma tal, que responda equitativamente a las necesidades de desarrollo y ambientales de las generaciones presentes y futuras. Lograr este desarrollo sostenible implica proteger y cuidar en todo momento del medio ambiente, que constituye parte integrante del proceso de desarrollo, por lo que las políticas ambientales deberán considerarse en forma integral y enmarcarse en la cooperación con espíritu de solidaridad mundial para conservar, proteger y restablecer la salud y la integridad del ecosistema de la Tierra.

**3.- Organización y Objeto Social.**

1. **Objeto Social**

La CAPAMH proporcionará los servicios de agua potable y drenaje sanitario y asegurará su continuidad, regularidad, calidad y cobertura, de manera que se logre la satisfacción de las necesidades de los usuarios del sistema CAPAMH y la protección al medio ambiente.

Misión: Ser el Órgano Operador del Agua, en el ámbito Municipal, orientado a satisfacer las necesidades y los requisitos de los Usuarios, Ciudadanos y Población, respecto del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, Tlaxcala; y desempeñar con eficiencia y eficacia las Facultades y las Obligaciones, conferidas por el marco Jurídico de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla, en Beneficio de la Población Huamantléca, garantizando Calidad en el Servicio Público.

Visión:Satisfacer las demandas, expectativas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas Residuales; en razón de las necesidades comunes como Usuarios; Ser el eje interlocutor y de representación Interinstitucional, orientado a vincular, la interacción, de los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal; contribuyendo, a facilitar, el quehacer gubernamental, en el ámbito de la Cultura del Agua, en sus respectivas modalidades y la solventación eficiente y eficaz del Servicio Público, brindado por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla.

1. **Principal Actividad**

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

1. **Ejercicio Fiscal**

Del 01 de enero 2025 al 31 de diciembre 2025.

1. **Régimen Jurídico**

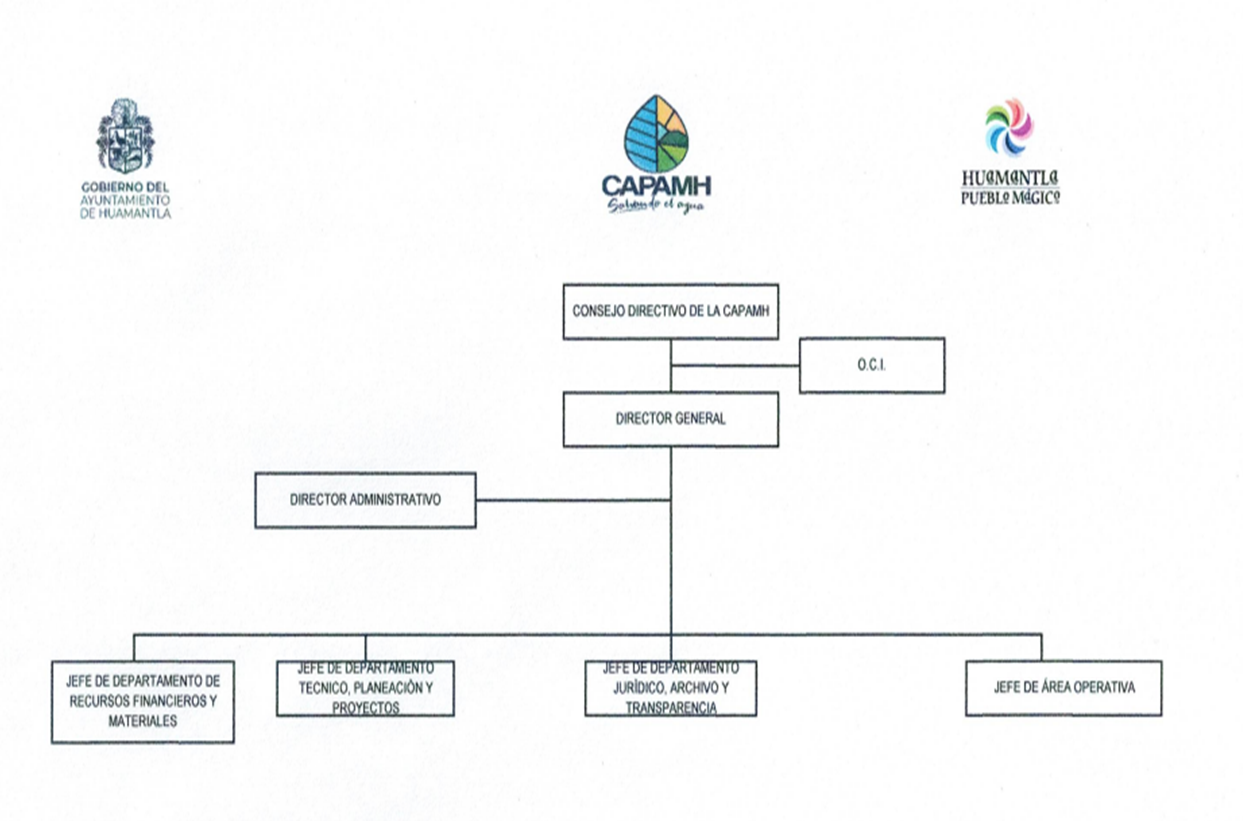
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable para uso Doméstico y Comercial y, Drenaje y Saneamiento.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente.**

La CAPAMH está obligada ante el SAT al pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes y RESICO, además del pago definitivo mensual de IVA. Al pago del Impuesto Sobre Nóminas Estatal ante el Gobierno del Estado.

1. **Estructura Organizacional Básica.**

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



1. **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

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

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

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. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

Normatividad Supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

1. Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2025, están a valor histórico.
2. El Organismo Público Descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
3. La CAPAMH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiadas y asociadas.
4. El Organismo Descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de los vendido.
5. El Organismo Público Descentralizado no tiene beneficios a empleados.
6. El Organismo Operador no tiene provisiones.
7. El Organismo Operador no tiene reservas.
8. La Comisión de Agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
9. El Organismo Operador no tiene reclasificaciones.
10. La Comisión de Agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

**6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo.**

1. El Organismo Operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
2. El Organismo Operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
3. El Organismo Operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
4. El Organismo Operador no cuenta con Tipo de cambio.
5. El Organismo Operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Activo Fijo** | **% Depreciación** |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10% |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 10% |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 25% |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 10% |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 5% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras, por lo que no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Organismo Descentralizado no efectuó construcciones de bienes, por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El Organismo Descentralizado 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 Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA** | | | | | | |
| **VARIACIONES AL ACTIVO AL 28 DE FEBRERO 2025** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Inicial** | **Enero** | **Febrero** | **Final** | **Variacion** |
| 1 | ACTIVO | 24,003,351.22 | 74,504.16 | 583,474.92 | 24,661,330.30 | 657,979.08 |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 9,982,664.01 | 1,674,931.14 | 583,474.92 | 12,241,070.07 | 2,258,406.06 |
| 1.1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5,522,858.15 | 2,065,964.72 | 679,513.11 | 8,268,335.98 | 2,745,477.83 |
| 1.1.1.1 | EFECTIVO | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | 92,619.08 | -2,522.96 |
| 1.1.1.1.2 | FONDO FIJO DE CAJA | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | 92,619.08 | -2,522.96 |
| 1.1.1.1.2.4 | ROCIO ZAMIRA HUERTA HERNANDEZ | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | 92,619.08 | -2,522.96 |
| 1.1.1.2 | BANCOS/TESORERÍA | 5,318,575.91 | 2,073,246.05 | 674,754.74 | 8,066,576.70 | 2,748,000.79 |
| 1.1.1.2.1 | 2019 Y ANTERIORES / BANCOS / TESORERÍA | 2,828.77 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.1.3 | BANCO BANORTE CTA. 0487893133 GASTO. | 2,828.77 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2 | EJERCICIO FISCAL 2021 | 12,260.87 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2.1 | 2021 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y | 12,260.87 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1134178355 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.3 | EJERCICIO FISCAL 2022 | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 105,182.93 | -1,571.83 |
| 1.1.1.2.3.1 | 2022 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 105,182.93 | -1,571.83 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1175489746 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.4 | EJERCICIO FISCAL 2023 | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 837,030.60 | 24,816.34 |
| 1.1.1.2.4.2 | 2023 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 837,030.60 | 24,816.34 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1213999268 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5 | EJERCICIO FISCAL 2024 | 4,384,517.25 | -1,413,490.82 | -797,220.82 | 2,173,805.61 | -2,210,711.64 |
| 1.1.1.2.5.1 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,272,343.34 | -85,645.78 | -30,768.53 | 2,155,929.03 | -116,414.31 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256266350 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5.2 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 4,450.91 | 2,865.47 | -7,316.38 | 0.00 | -4,450.91 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256271037 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.5.3 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,107,723.00 | -1,330,710.51 | -759,135.91 | 17,876.58 | -2,089,846.42 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |
|  | 1720169056407 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2.6 | EJERCICIO FISCAL 2025 | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 4,935,467.92 | 4,935,467.92 |
| 1.1.1.2.6.1 | 2025 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 4,935,467.92 | 4,935,467.92 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |
|  | 172017918436 |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.6 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | 109,140.20 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
|  | GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.6.1 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 109,140.20 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
| 1.1.2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 4,334,163.59 | -391,349.94 | -96,038.19 | 3,846,775.46 | -487,388.13 |
|  | EQUIVALENTES |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,954,189.14 | 0 | 0 | 1,954,189.14 | 0.00 |
| 1.1.2.2.1 | MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA | 1,890,794.00 | 0 | 0 | 1,890,794.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.2 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 58,744.00 | 0 | 0 | 58,744.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.3 | SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO ( | 3,912.00 | 0 | 0 | 3,912.00 | 0.00 |
|  | SECODUVI ) |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.4 | VAZQUEZ ROMERO OSCAR | 739.69 | 0 | 0 | 739.69 | 0.00 |
| 1.1.2.2.5 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.51 | 0 | 0 | -0.51 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.8 | 2022 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.04 | 0 | 0 | -0.04 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.9 | 2024 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2.10 | 2025 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO | -1.05 | 0 | 0 | -1.05 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.3.1 | GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.1.3 | 2021 GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2 | RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS | 0.55 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2.3 | 2021 RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS | 0.55 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
|  | PÚBLICOS |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 1,478,411.52 | -403,409.35 | -85,799.71 | 989,202.46 | -489,209.06 |
| 1.1.2.4.6 | EJERCICIO 2020 | 28,055.55 | 0 | 0 | 28,055.55 | 0.00 |
| 1.1.2.4.8 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -125,971.10 | 0 | 0 | -125,971.10 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.4.11 | 2024 IMPUESTOS A FAVOR | 1,576,327.07 | -594,685.16 | -187,353.94 | 794,287.97 | -782,039.10 |
| 1.1.2.4.12 | 2025 IMPUESTOS A FAVOR | 0 | 191,275.81 | 101,554.23 | 292,830.04 | 292,830.04 |
| 1.1.2.5 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | 858,540.26 | 12,059.41 | -10,238.48 | 860,361.19 | 1,820.93 |
|  | A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.5.5 | SUBSIDIO AL EMPLEO | -0.02 | 0 | 0 | -0.02 | 0.00 |
| 1.1.2.5.6 | IVA ACREDITABLE PAGADO | 108,891.72 | 0 | 455.86 | 109,347.58 | 455.86 |
| 1.1.2.5.7 | IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO | 749,648.56 | 12,059.41 | -10,694.34 | 751,013.63 | 1,365.07 |
| 1.1.2.6 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 43,023.50 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1 | PRESTAMOS PERSONALES | 43,023.50 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1.4 | 2020 DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 43,023.50 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 0.22 | 0 | 0 | 0.22 | 0.00 |
|  | EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.9.1 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.22 | 0 | 0 | 0.22 | 0.00 |
| 1.1.3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 969.6 | 316.36 | 0 | 1,285.96 | 316.36 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN | 969.6 | 316.36 | 0 | 1,285.96 | 316.36 |
|  | BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C/ PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.3.1.4 | 2021 ANTICIPO A PROV BIENES Y SERV | 965.6 | 0 | 0 | 965.6 | 0.00 |
| 1.1.3.1.7 | 2024 ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y | 4 | 316.36 | 0 | 320.36 | 316.36 |
|  | SERVICIOS |  |  |  |  |  |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PÚBLICAS A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |
| 1.1.3.4.3 | 2025 ANTICIPO A EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1.1.5 | ALMACENES | 124,672.67 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
| 1.1.5.1 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSUMO |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN | 124,672.67 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | Y DE REPARACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.1.5.1.3.9 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 14,020,687.21 | -1,600,426.98 | 0.00 | 12,420,260.23 | -1,600,426.98 |
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 1,996,065.22 | -1,600,426.98 | 0.00 | 395,638.24 | -1,600,426.98 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  |  |  |  |  |
| 1.2.3.1 | TERRENOS | 165,068.00 | 0 | 0 | 165,068.00 | 0.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 230,570.24 | 0 | 0 | 230,570.24 | 0.00 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0.00 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | DOMINIO PÚBLICO |  |  |  |  |  |
| 1.2.3.5.3 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0.00 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, |  |  |  |  |  |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |
| 1.2.3.5.3.2 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0.00 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, |  |  |  |  |  |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | 11,687,180.19 | 0 | 0 | 11,687,180.19 | 0.00 |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 841,998.38 | 0 | 0 | 841,998.38 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 153,299.40 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1.1 | MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,299.40 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 643,355.98 | 0.00 |
|  | LA INFORMACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.1.3.1 | MUEBLES Y EQUIPO DE COMPUTO Y DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 643,355.98 | 0.00 |
|  | TECNOLOGIA P/ INFORMACIO |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | 45,343.00 | 0 | 0 | 45,343.00 | 0.00 |
|  | ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 102,004.00 | 0 | 0 | 102,004.00 | 0.00 |
|  | RECREATIVO |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 68,080.00 | 0 | 0 | 68,080.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3.1 | CAMARAS FOTOGRAFICA Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.5.1 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,881,561.50 | 0 | 0 | 3,881,561.50 | 0.00 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 3,416,020.66 | 0 | 0 | 3,416,020.66 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 172,852.00 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 172,852.00 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIÓN |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.6.5.1 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |  |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 56,988.00 | 0 | 0 | 56,988.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9.1 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 331,684.90 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.6 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -5,756.90 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | ACUMULADA DE BIENES |  |  |  |  |  |
| 1.2.6.5 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | -5,756.90 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | INTANGIBLES |  |  |  |  |  |
| 1.2.6.5.1 | ACTIVOS INTANGIBLES | -5,756.90 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| **T O T A L :** |  | **23,991,837.42** | **74,504.16** | **583,474.92** | **24,649,816.50** | **657,979.08** |

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Organismo Descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos pro lo que no presenta información con respecto a los siguientes incisos:

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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | | |
| **Análisis del Comportamiento de la Recaudación al 28 de febrero 2025** | | | | |
| **Mes** | **Pronosticado** | **Recaudado** | **Diferencia** | **%** |
| Enero | $ 7,541,556.64 | $ 7,146,430.52 | -$ 395,126.12 | **3%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | |
| **Proyección de Recaudación en el Mediano Plazo** | | | |
| **Mes** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Enero | $ 7,146,430.52 | $ 7,646,680.66 | $ 8,258,415.11 |

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

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

**11.- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12.- Calificaciones Otorgadas**

El Organismo Descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala, actualizado el 18 de enero de 2023 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo en su última actualización en el mes de febrero de 2023.

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos.**

El Organismo Descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El Organismo Descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el periódico posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16.- Partes Relacionadas.**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

**Elaboro Reviso**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C.P. Roció Zamira Huerta Hernández**  **Directora Administrativa de CAPAMH** |  | **Lic. Andrés Carmona López**  **Director General de la CAPAMH** |

**Vo. Bo.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Lic. Juan Salvador Santos Cedillo**  **Presidente Municipal y del Consejo Directivo de la CAPAMH** |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA**

**Notas a los Estados Financieros Al 31 de marzo 2025 (Cifras en Pesos)**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcal, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Huamantla Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el ocho de diciembre de 1982, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

1. **Autorización e Historia**

Con fecha 8 de diciembre de 1982, se publicó el Decreto mediante el cual el Gobernador Constitucional del Estado de Tlaxcala, creo el organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios denominado: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, así como sus atribuciones legales.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 dentro del Eje 3: “Desarrollo Económico y Medio Ambiente”, que tiene como una política estratégica:

3.- Impulsar el desarrollo sostenible y de respeto al medio ambiente

Tlaxcala está comprometido a impulsar el desarrollo sostenible, que en la actualidad se ha evidenciado como un factor indispensable del bienestar. Se define como la 355 satisfacción de las necesidades de la presente generación, sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades. Esta fórmula resume insoslayables mandatos éticos, sociales, ambientales y económicos que deben ser aplicados en el presente para garantizar un futuro mínimamente habitable y armónico. El hacer caso omiso de este paradigma, no sólo conduce al desequilibrio de toda suerte en el corto plazo, sino que conlleva una severa violación a los derechos de quienes no han nacido. La Declaración de Rio sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, pronunciada en la Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, los días del 3 al 14 de junio del 1992, estableció como principio que las naciones tienen el derecho soberano de aprovechar sus propios recursos naturales, según sus propias políticas ambientales y de desarrollo, así como la responsabilidad de velar porque las actividades realizadas dentro de su jurisdicción o bajo su control no causen daños al medio ambiente de otros países, regiones o zonas que estén fuera de los límites de la jurisdicción nacional. En este sentido, el derecho al desarrollo debe ejercerse en forma tal, que responda equitativamente a las necesidades de desarrollo y ambientales de las generaciones presentes y futuras. Lograr este desarrollo sostenible implica proteger y cuidar en todo momento del medio ambiente, que constituye parte integrante del proceso de desarrollo, por lo que las políticas ambientales deberán considerarse en forma integral y enmarcarse en la cooperación con espíritu de solidaridad mundial para conservar, proteger y restablecer la salud y la integridad del ecosistema de la Tierra.

**3.- Organización y Objeto Social.**

1. **Objeto Social**

La CAPAMH proporcionará los servicios de agua potable y drenaje sanitario y asegurará su continuidad, regularidad, calidad y cobertura, de manera que se logre la satisfacción de las necesidades de los usuarios del sistema CAPAMH y la protección al medio ambiente.

Misión: Ser el Órgano Operador del Agua, en el ámbito Municipal, orientado a satisfacer las necesidades y los requisitos de los Usuarios, Ciudadanos y Población, respecto del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, Tlaxcala; y desempeñar con eficiencia y eficacia las Facultades y las Obligaciones, conferidas por el marco Jurídico de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla, en Beneficio de la Población Huamantléca, garantizando Calidad en el Servicio Público.

Visión:Satisfacer las demandas, expectativas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas Residuales; en razón de las necesidades comunes como Usuarios; Ser el eje interlocutor y de representación Interinstitucional, orientado a vincular, la interacción, de los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal; contribuyendo, a facilitar, el quehacer gubernamental, en el ámbito de la Cultura del Agua, en sus respectivas modalidades y la solventación eficiente y eficaz del Servicio Público, brindado por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla.

1. **Principal Actividad**

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

1. **Ejercicio Fiscal**

Del 01 de enero 2025 al 31 de diciembre 2025.

1. **Régimen Jurídico**

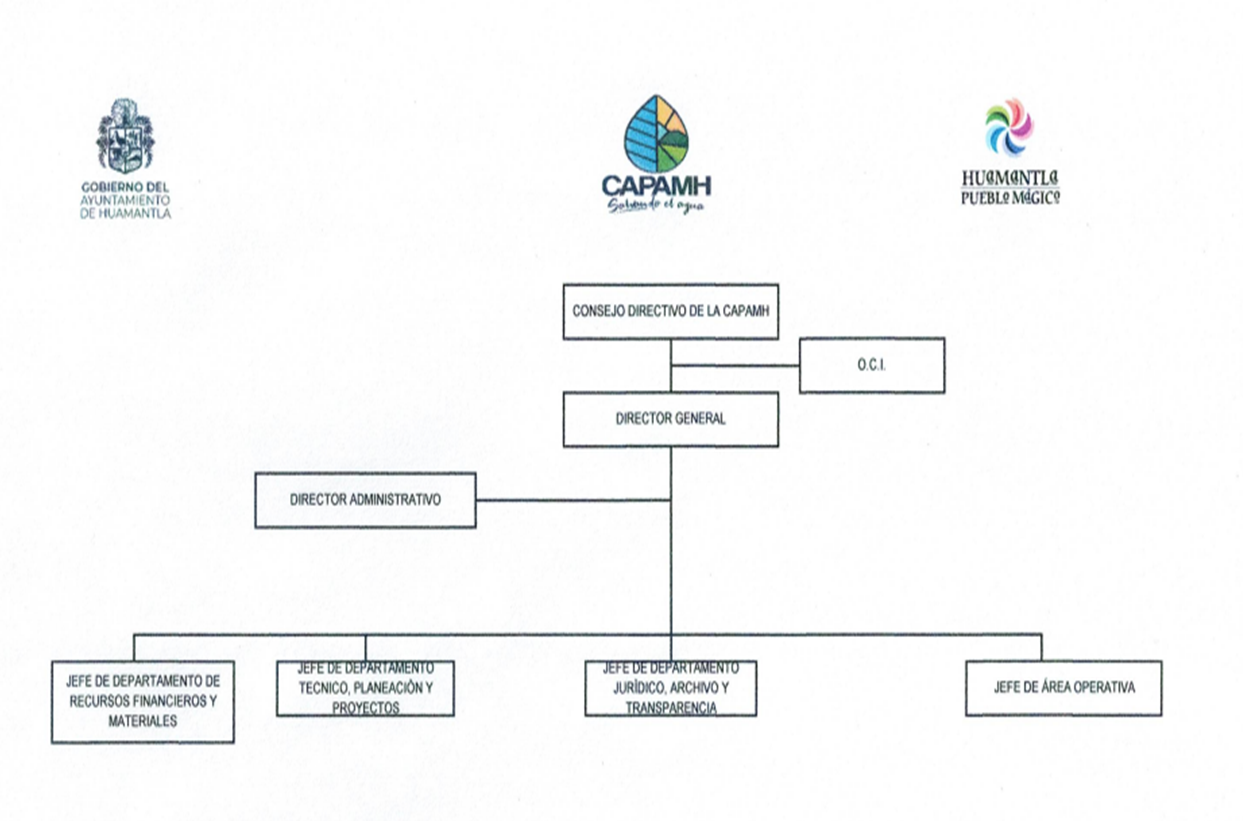
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable para uso Doméstico y Comercial y, Drenaje y Saneamiento.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente.**

La CAPAMH está obligada ante el SAT al pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes y RESICO, además del pago definitivo mensual de IVA. Al pago del Impuesto Sobre Nóminas Estatal ante el Gobierno del Estado.

1. **Estructura Organizacional Básica.**

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



1. **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

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

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

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. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

Normatividad Supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

1. Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2025, están a valor histórico.
2. El Organismo Público Descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
3. La CAPAMH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiadas y asociadas.
4. El Organismo Descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de los vendido.
5. El Organismo Público Descentralizado no tiene beneficios a empleados.
6. El Organismo Operador no tiene provisiones.
7. El Organismo Operador no tiene reservas.
8. La Comisión de Agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
9. El Organismo Operador no tiene reclasificaciones.
10. La Comisión de Agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

**6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo.**

1. El Organismo Operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
2. El Organismo Operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
3. El Organismo Operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
4. El Organismo Operador no cuenta con Tipo de cambio.
5. El Organismo Operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Activo Fijo** | **% Depreciación** |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10% |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 10% |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 25% |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 10% |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 5% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras, por lo que no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Organismo Descentralizado no efectuó construcciones de bienes, por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El Organismo Descentralizado 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 Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA** | | | | | | | |
| **VARIACIONES AL ACTIVO AL 31 DE MARZO 2025** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Inicial** | **Enero** | **Febrero** | **Marzo** | **Final** | **Variacion** |
| 1 | ACTIVO | 24,003,351.22 | 74,504.16 | 583,474.92 | 373,940.06 | 25,035,270.36 | 1,031,919.14 |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 9,982,664.01 | 1,674,931.14 | 583,474.92 | 338,558.79 | 12,579,628.86 | 2,596,964.85 |
| 1.1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5,522,858.15 | 2,065,964.72 | 679,513.11 | 338,886.31 | 8,607,222.29 | 3,084,364.14 |
| 1.1.1.1 | EFECTIVO | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 84,223.43 | -10,918.61 |
| 1.1.1.1.2 | FONDO FIJO DE CAJA | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 84,223.43 | -10,918.61 |
| 1.1.1.1.2.4 | ROCIO ZAMIRA HUERTA HERNANDEZ | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 84,223.43 | -10,918.61 |
| 1.1.1.2 | BANCOS/TESORERÍA | 5,318,575.91 | 2,073,246.05 | 674,754.74 | 347,281.96 | 8,413,858.66 | 3,095,282.75 |
| 1.1.1.2.1 | 2019 Y ANTERIORES / BANCOS / TESORERÍA | 2,828.77 | 0 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.1.3 | BANCO BANORTE CTA. 0487893133 GASTO. | 2,828.77 | 0 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2 | EJERCICIO FISCAL 2021 | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2.1 | 2021 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1134178355 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.3 | EJERCICIO FISCAL 2022 | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | 105,203.20 | -1,551.56 |
| 1.1.1.2.3.1 | 2022 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | 105,203.20 | -1,551.56 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1175489746 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.4 | EJERCICIO FISCAL 2023 | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | 858,752.21 | 46,537.95 |
| 1.1.1.2.4.2 | 2023 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | 858,752.21 | 46,537.95 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1213999268 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5 | EJERCICIO FISCAL 2024 | 4,384,517.25 | -1,413,490.82 | -797,220.82 | -378,196.16 | 1,795,609.45 | -2,588,907.80 |
| 1.1.1.2.5.1 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,272,343.34 | -85,645.78 | -30,768.53 | -374,729.54 | 1,781,199.49 | -491,143.85 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256266350 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.2 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 4,450.91 | 2,865.47 | -7,316.38 | 0 | 0 | -4,450.91 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256271037 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.3 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,107,723.00 | -1,330,710.51 | -759,135.91 | -3,466.62 | 14,409.96 | -2,093,313.04 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72017E+12 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.6 | EJERCICIO FISCAL 2025 | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 5,639,204.16 | 5,639,204.16 |
| 1.1.1.2.6.1 | 2025 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 5,639,204.16 | 5,639,204.16 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72018E+11 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
|  | GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6.1 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
| 1.1.2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 4,334,163.59 | -391,349.94 | -96,038.19 | -357.52 | 3,846,417.94 | -487,745.65 |
|  | EQUIVALENTES |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,954,189.14 | 0 | 0 | 0 | 1,954,189.14 | 0.00 |
| 1.1.2.2.1 | MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA | 1,890,794.00 | 0 | 0 | 0 | 1,890,794.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.2 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 58,744.00 | 0 | 0 | 0 | 58,744.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.3 | SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO ( | 3,912.00 | 0 | 0 | 0 | 3,912.00 | 0.00 |
|  | SECODUVI ) |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.4 | VAZQUEZ ROMERO OSCAR | 739.69 | 0 | 0 | 0 | 739.69 | 0.00 |
| 1.1.2.2.5 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.51 | 0 | 0 | 0 | -0.51 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.8 | 2022 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.04 | 0 | 0 | 0 | -0.04 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.9 | 2024 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.10 | 2025 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO | -1.05 | 0 | 0 | 0 | -1.05 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3.1 | GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.1.3 | 2021 GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2 | RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2.3 | 2021 RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
|  | PÚBLICOS |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 1,478,411.52 | -403,409.35 | -85,799.71 | -9,576.42 | 979,626.04 | -498,785.48 |
| 1.1.2.4.6 | EJERCICIO 2020 | 28,055.55 | 0 | 0 | 0 | 28,055.55 | 0.00 |
| 1.1.2.4.8 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -125,971.10 | 0 | 0 | 0 | -125,971.10 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4.11 | 2024 IMPUESTOS A FAVOR | 1,576,327.07 | -594,685.16 | -187,353.94 | -131,616.14 | 662,671.83 | -913,655.24 |
| 1.1.2.4.12 | 2025 IMPUESTOS A FAVOR | 0 | 191,275.81 | 101,554.23 | 122,039.72 | 414,869.76 | 414,869.76 |
| 1.1.2.5 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | 858,540.26 | 12,059.41 | -10,238.48 | 9,218.90 | 869,580.09 | 11,039.83 |
|  | A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.5.5 | SUBSIDIO AL EMPLEO | -0.02 | 0 | 0 | 0 | -0.02 | 0.00 |
| 1.1.2.5.6 | IVA ACREDITABLE PAGADO | 108,891.72 | 0 | 455.86 | -455.86 | 108,891.72 | 0.00 |
| 1.1.2.5.7 | IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO | 749,648.56 | 12,059.41 | -10,694.34 | 9,674.76 | 760,688.39 | 11,039.83 |
| 1.1.2.6 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1 | PRESTAMOS PERSONALES | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1.4 | 2020 DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 0.22 | 0.00 |
|  | EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.9.1 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 0.22 | 0.00 |
| 1.1.3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 1,315.96 | 346.36 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 1,315.96 | 346.36 |
|  | BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C/ PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.1.4 | 2021 ANTICIPO A PROV BIENES Y SERV | 965.6 | 0 | 0 | 0 | 965.6 | 0.00 |
| 1.1.3.1.7 | 2024 ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y | 4 | 316.36 | 0 | 30 | 350.36 | 346.36 |
|  | SERVICIOS |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PÚBLICAS A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4.3 | 2025 ANTICIPO A EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1.1.5 | ALMACENES | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
| 1.1.5.1 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSUMO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | Y DE REPARACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3.9 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 14,020,687.21 | -1,600,426.98 | 0 | 35,381.27 | 12,455,641.50 | -1,565,045.71 |
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 1,996,065.22 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 395,638.24 | -1,600,426.98 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.1 | TERRENOS | 165,068.00 | 0 | 0 | 0 | 165,068.00 | 0.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 230,570.24 | 0 | 0 | 0 | 230,570.24 | 0.00 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | DOMINIO PÚBLICO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3.2 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | 11,687,180.19 | 0 | 0 | 35,381.27 | 11,722,561.46 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 841,998.38 | 0 | 0 | 35,381.27 | 877,379.65 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1.1 | MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | LA INFORMACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.3.1 | MUEBLES Y EQUIPO DE COMPUTO Y DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | TECNOLOGIA P/ INFORMACIO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | 45,343.00 | 0 | 0 | 0 | 45,343.00 | 0.00 |
|  | ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 102,004.00 | 0 | 0 | 0 | 102,004.00 | 0.00 |
|  | RECREATIVO |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 68,080.00 | 0 | 0 | 0 | 68,080.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3.1 | CAMARAS FOTOGRAFICA Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.5.1 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,881,561.50 | 0 | 0 | 0 | 3,881,561.50 | 0.00 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 3,416,020.66 | 0 | 0 | 0 | 3,416,020.66 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIÓN |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.5.1 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 56,988.00 | 0 | 0 | 0 | 56,988.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9.1 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.6 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | ACUMULADA DE BIENES |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | INTANGIBLES |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5.1 | ACTIVOS INTANGIBLES | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| **T O T A L :** | | **23,991,837.42** | **74,504.16** | **583,474.92** | **373,940.06** | **25,023,756.56** | **1,031,919.14** |

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Organismo Descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos pro lo que no presenta información con respecto a los siguientes incisos:

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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | | |
| **Análisis del Comportamiento de la Recaudación al 31 de Marzo 2025** | | | | |
| **Mes** | **Pronosticado** | **Recaudado** | **Diferencia** | **%** |
| Enero | $9,878,563.34 | $9,930,250.13 | $ 51,686.79 | **0.05%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | |
| **Proyección de Recaudación en el Mediano Plazo** | | | |
| **Mes** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Enero | $ 9,878,563.34 | $ 10,570,062.77 | $ 11.309,967.16 |

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

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

**11.- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12.- Calificaciones Otorgadas**

El Organismo Descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala, actualizado el 18 de enero de 2023 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo en su última actualización en el mes de febrero de 2023.

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos.**

El Organismo Descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El Organismo Descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el periódico posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16.- Partes Relacionadas.**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

**Elaboro Reviso**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C.P. Roció Zamira Huerta Hernández**  **Directora Administrativa de CAPAMH** |  | **Lic. Andrés Carmona López**  **Director General de la CAPAMH** |

**Vo. Bo.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Lic. Juan Salvador Santos Cedillo**  **Presidente Municipal y del Consejo Directivo de la CAPAMH** |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA**

**Notas a los Estados Financieros Al 30 de abril 2025 (Cifras en Pesos)**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcal, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Huamantla Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el ocho de diciembre de 1982, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

1. **Autorización e Historia**

Con fecha 8 de diciembre de 1982, se publicó el Decreto mediante el cual el Gobernador Constitucional del Estado de Tlaxcala, creo el organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios denominado: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, así como sus atribuciones legales.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 dentro del Eje 3: “Desarrollo Económico y Medio Ambiente”, que tiene como una política estratégica:

3.- Impulsar el desarrollo sostenible y de respeto al medio ambiente

Tlaxcala está comprometido a impulsar el desarrollo sostenible, que en la actualidad se ha evidenciado como un factor indispensable del bienestar. Se define como la 355 satisfacción de las necesidades de la presente generación, sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades. Esta fórmula resume insoslayables mandatos éticos, sociales, ambientales y económicos que deben ser aplicados en el presente para garantizar un futuro mínimamente habitable y armónico. El hacer caso omiso de este paradigma, no sólo conduce al desequilibrio de toda suerte en el corto plazo, sino que conlleva una severa violación a los derechos de quienes no han nacido. La Declaración de Rio sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, pronunciada en la Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, los días del 3 al 14 de junio del 1992, estableció como principio que las naciones tienen el derecho soberano de aprovechar sus propios recursos naturales, según sus propias políticas ambientales y de desarrollo, así como la responsabilidad de velar porque las actividades realizadas dentro de su jurisdicción o bajo su control no causen daños al medio ambiente de otros países, regiones o zonas que estén fuera de los límites de la jurisdicción nacional. En este sentido, el derecho al desarrollo debe ejercerse en forma tal, que responda equitativamente a las necesidades de desarrollo y ambientales de las generaciones presentes y futuras. Lograr este desarrollo sostenible implica proteger y cuidar en todo momento del medio ambiente, que constituye parte integrante del proceso de desarrollo, por lo que las políticas ambientales deberán considerarse en forma integral y enmarcarse en la cooperación con espíritu de solidaridad mundial para conservar, proteger y restablecer la salud y la integridad del ecosistema de la Tierra.

**3.- Organización y Objeto Social.**

1. **Objeto Social**

La CAPAMH proporcionará los servicios de agua potable y drenaje sanitario y asegurará su continuidad, regularidad, calidad y cobertura, de manera que se logre la satisfacción de las necesidades de los usuarios del sistema CAPAMH y la protección al medio ambiente.

Misión: Ser el Órgano Operador del Agua, en el ámbito Municipal, orientado a satisfacer las necesidades y los requisitos de los Usuarios, Ciudadanos y Población, respecto del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, Tlaxcala; y desempeñar con eficiencia y eficacia las Facultades y las Obligaciones, conferidas por el marco Jurídico de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla, en Beneficio de la Población Huamantléca, garantizando Calidad en el Servicio Público.

Visión:Satisfacer las demandas, expectativas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas Residuales; en razón de las necesidades comunes como Usuarios; Ser el eje interlocutor y de representación Interinstitucional, orientado a vincular, la interacción, de los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal; contribuyendo, a facilitar, el quehacer gubernamental, en el ámbito de la Cultura del Agua, en sus respectivas modalidades y la solventación eficiente y eficaz del Servicio Público, brindado por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla.

1. **Principal Actividad**

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

1. **Ejercicio Fiscal**

Del 01 de enero 2025 al 31 de diciembre 2025.

1. **Régimen Jurídico**

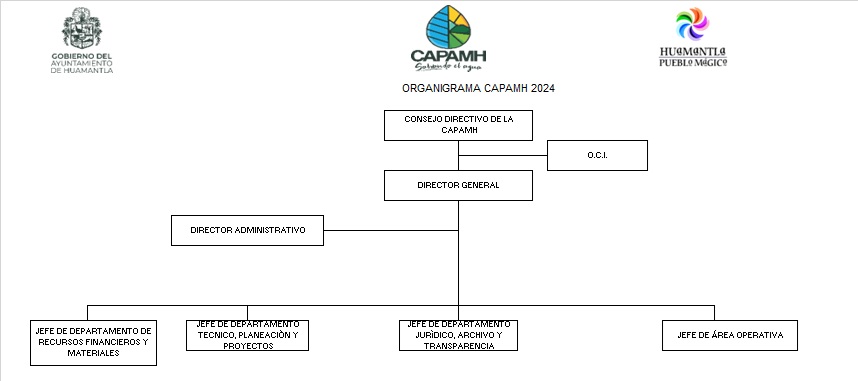
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable para uso Doméstico y Comercial y, Drenaje y Saneamiento.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente.**

La CAPAMH está obligada ante el SAT al pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes y RESICO, además del pago definitivo mensual de IVA. Al pago del Impuesto Sobre Nóminas Estatal ante el Gobierno del Estado.

1. **Estructura Organizacional Básica.**

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



1. **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

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

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

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. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

Normatividad Supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

1. Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2025, están a valor histórico.
2. El Organismo Público Descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
3. La CAPAMH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiadas y asociadas.
4. El Organismo Descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de los vendido.
5. El Organismo Público Descentralizado no tiene beneficios a empleados.
6. El Organismo Operador no tiene provisiones.
7. El Organismo Operador no tiene reservas.
8. La Comisión de Agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
9. El Organismo Operador no tiene reclasificaciones.
10. La Comisión de Agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

**6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo.**

1. El Organismo Operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
2. El Organismo Operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
3. El Organismo Operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
4. El Organismo Operador no cuenta con Tipo de cambio.
5. El Organismo Operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Activo Fijo** | **% Depreciación** |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10% |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 10% |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 25% |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 10% |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 5% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras, por lo que no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Organismo Descentralizado no efectuó construcciones de bienes, por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El Organismo Descentralizado 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 Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA** | | | | | | | | |
| **VARIACIONES AL ACTIVO AL 30 DE ABRIL 2025** | | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Descripcion** | **Inicial** | **Enero** | **Febrero** | **Marzo** | **Abril** | **Final** | **Diferencia** |
| 1 | ACTIVO | 24,003,351.22 | 74,504.16 | 583,474.92 | 373,940.06 | -925,074.53 | 24,110,195.83 | 106,844.61 |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 9,982,664.01 | 1,674,931.14 | 583,474.92 | 338,558.79 | -925,074.53 | 11,654,554.33 | 1,671,890.32 |
| 1.1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5,522,858.15 | 2,065,964.72 | 679,513.11 | 338,886.31 | -1,229,956.96 | 7,377,265.33 | 1,854,407.18 |
| 1.1.1.1 | EFECTIVO | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | 91,764.34 | -3,377.70 |
| 1.1.1.1.2 | FONDO FIJO DE CAJA | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | 91,764.34 | -3,377.70 |
| 1.1.1.1.2.4 | ROCIO ZAMIRA HUERTA HERNANDEZ | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | 91,764.34 | -3,377.70 |
| 1.1.1.2 | BANCOS/TESORERÍA | 5,318,575.91 | 2,073,246.05 | 674,754.74 | 347,281.96 | -1,237,497.87 | 7,176,360.79 | 1,857,784.88 |
| 1.1.1.2.1 | 2019 Y ANTERIORES / BANCOS / TESORERÍA | 2,828.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.1.3 | BANCO BANORTE CTA. 0487893133 GASTO. | 2,828.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2 | EJERCICIO FISCAL 2021 | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2.1 | 2021 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1134178355 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.3 | EJERCICIO FISCAL 2022 | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | -22,238.69 | 82,964.51 | -23,790.25 |
| 1.1.1.2.3.1 | 2022 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | -22,238.69 | 82,964.51 | -23,790.25 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1175489746 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.4 | EJERCICIO FISCAL 2023 | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | -28,647.08 | 830,105.13 | 17,890.87 |
| 1.1.1.2.4.2 | 2023 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | -28,647.08 | 830,105.13 | 17,890.87 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1213999268 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5 | EJERCICIO FISCAL 2024 | 4,384,517.25 | -1,413,490.82 | -797,220.82 | -378,196.16 | -1,465,513.33 | 330,096.12 | -4,054,421.13 |
| 1.1.1.2.5.1 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,272,343.34 | -85,645.78 | -30,768.53 | -374,729.54 | -1,462,228.96 | 318,970.53 | -1,953,372.81 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256266350 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.2 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 4,450.91 | 2,865.47 | -7,316.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4,450.91 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256271037 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.3 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,107,723.00 | -1,330,710.51 | -759,135.91 | -3,466.62 | -3,284.37 | 11,125.59 | -2,096,597.41 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72017E+12 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.6 | EJERCICIO FISCAL 2025 | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 278,901.23 | 5,918,105.39 | 5,918,105.39 |
| 1.1.1.2.6.1 | 2025 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 278,901.23 | 5,918,105.39 | 5,918,105.39 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72018E+11 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
|  | GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6.1 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
| 1.1.2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 4,334,163.59 | -391,349.94 | -96,038.19 | -357.52 | 304,882.43 | 4,151,300.37 | -182,863.22 |
|  | EQUIVALENTES |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,954,189.14 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1,954,189.14 | 0.00 |
| 1.1.2.2.1 | MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA | 1,890,794.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,890,794.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.2 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 58,744.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58,744.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.3 | SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO ( | 3,912.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,912.00 | 0.00 |
|  | SECODUVI ) |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.4 | VAZQUEZ ROMERO OSCAR | 739.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 739.69 | 0.00 |
| 1.1.2.2.5 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.51 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.51 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.8 | 2022 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.04 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.9 | 2024 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.10 | 2025 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO | -1.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.05 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3.1 | GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.1.3 | 2021 GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2 | RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2.3 | 2021 RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
|  | PÚBLICOS |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 1,478,411.52 | -403,409.35 | -85,799.71 | -9,576.42 | 304,776.17 | 1,284,402.21 | -194,009.31 |
| 1.1.2.4.6 | EJERCICIO 2020 | 28,055.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28,055.55 | 0.00 |
| 1.1.2.4.8 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -125,971.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -125,971.10 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4.11 | 2024 IMPUESTOS A FAVOR | 1,576,327.07 | -594,685.16 | -187,353.94 | -131,616.14 | 0 | 662,671.83 | -913,655.24 |
| 1.1.2.4.12 | 2025 IMPUESTOS A FAVOR | 0 | 191,275.81 | 101,554.23 | 122,039.72 | 304,776.17 | 719,645.93 | 719,645.93 |
| 1.1.2.5 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | 858,540.26 | 12,059.41 | -10,238.48 | 9,218.90 | 70.57 | 869,650.66 | 11,110.40 |
|  | A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.5.5 | SUBSIDIO AL EMPLEO | -0.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | -0.02 | 0.00 |
| 1.1.2.5.6 | IVA ACREDITABLE PAGADO | 108,891.72 | 0 | 455.86 | -455.86 | 0 | 108,891.72 | 0.00 |
| 1.1.2.5.7 | IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO | 749,648.56 | 12,059.41 | -10,694.34 | 9,674.76 | 70.57 | 760,758.96 | 11,110.40 |
| 1.1.2.6 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1 | PRESTAMOS PERSONALES | 43,023.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1.4 | 2020 DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 35.69 | 35.91 | 35.69 |
|  | EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.9.1 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 35.69 | 35.91 | 35.69 |
| 1.1.3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 1,315.96 | 346.36 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 1,315.96 | 346.36 |
|  | BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C/ PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.1.4 | 2021 ANTICIPO A PROV BIENES Y SERV | 965.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 965.60 | 0.00 |
| 1.1.3.1.7 | 2024 ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y | 4 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 350.36 | 346.36 |
|  | SERVICIOS |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PÚBLICAS A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4.3 | 2025 ANTICIPO A EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1.1.5 | ALMACENES | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
| 1.1.5.1 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSUMO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | Y DE REPARACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3.9 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 14,020,687.21 | -1,600,426.98 | 0 | 35,381.27 | 0 | 12,455,641.50 | -1,565,045.71 |
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 1,996,065.22 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 395,638.24 | -1,600,426.98 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.1 | TERRENOS | 165,068.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 165,068.00 | 0.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 230,570.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230,570.24 | 0.00 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -1,600,426.98 |
|  | DOMINIO PÚBLICO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3.2 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | 11,687,180.19 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 11,722,561.46 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 841,998.38 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 877,379.65 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1.1 | MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | LA INFORMACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.3.1 | MUEBLES Y EQUIPO DE COMPUTO Y DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | TECNOLOGIA P/ INFORMACIO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | 45,343.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 45,343.00 | 0.00 |
|  | ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 102,004.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102,004.00 | 0.00 |
|  | RECREATIVO |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 68,080.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68,080.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3.1 | CAMARAS FOTOGRAFICA Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.5.1 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,881,561.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,881,561.50 | 0.00 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 3,416,020.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,416,020.66 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIÓN |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.5.1 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 56,988.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56,988.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9.1 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.5.1.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331,684.90 | 0.00 |
| 1.2.6 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | ACUMULADA DE BIENES |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5.1 | ACTIVOS INTANGIBLES | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| **T O T A L :** | | **23,991,837.42** | **74,504.16** | **583,474.92** | **373,940.06** | **-925,074.53** | **24,098,682.03** | **823,584.52** |

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Organismo Descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos pro lo que no presenta información con respecto a los siguientes incisos:

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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | | |
| **Análisis del Comportamiento de la Recaudación al 30 de Abril 2025** | | | | |
| **Mes** | **Pronosticado** | **Recaudado** | **Diferencia** | **%** |
| Abril | $11,871,177.44 | $12,126,187.30 | $255,009.86 | **2.15%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | |
| **Proyección de Recaudación en el Mediano Plazo** | | | |
| **Mes** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Abril | $11,871,177.44 | $12,702,159.86 | $ 13,591,311.05 |

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

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

**11.- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12.- Calificaciones Otorgadas**

El Organismo Descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala, actualizado el 18 de enero de 2023 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo en su última actualización en el mes de febrero de 2023.

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos.**

El Organismo Descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El Organismo Descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el periódico posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16.- Partes Relacionadas.**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

**Elaboro Reviso**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C.P. Roció Zamira Huerta Hernández**  **Directora Administrativa de CAPAMH** |  | **Lic. Andrés Carmona López**  **Director General de la CAPAMH** |

**Vo. Bo.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Lic. Juan Salvador Santos Cedillo**  **Presidente Municipal y del Consejo Directivo de la CAPAMH** |

**COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA**

**Notas a los Estados Financieros Al 31 de mayo 2025 (Cifras en Pesos)**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcal, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Huamantla Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el ocho de diciembre de 1982, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

1. **Autorización e Historia**

Con fecha 8 de diciembre de 1982, se publicó el Decreto mediante el cual el Gobernador Constitucional del Estado de Tlaxcala, creo el organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios denominado: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, así como sus atribuciones legales.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 dentro del Eje 3: “Desarrollo Económico y Medio Ambiente”, que tiene como una política estratégica:

3.- Impulsar el desarrollo sostenible y de respeto al medio ambiente

Tlaxcala está comprometido a impulsar el desarrollo sostenible, que en la actualidad se ha evidenciado como un factor indispensable del bienestar. Se define como la 355 satisfacción de las necesidades de la presente generación, sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades. Esta fórmula resume insoslayables mandatos éticos, sociales, ambientales y económicos que deben ser aplicados en el presente para garantizar un futuro mínimamente habitable y armónico. El hacer caso omiso de este paradigma, no sólo conduce al desequilibrio de toda suerte en el corto plazo, sino que conlleva una severa violación a los derechos de quienes no han nacido. La Declaración de Rio sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, pronunciada en la Conferencia de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente y el Desarrollo, los días del 3 al 14 de junio del 1992, estableció como principio que las naciones tienen el derecho soberano de aprovechar sus propios recursos naturales, según sus propias políticas ambientales y de desarrollo, así como la responsabilidad de velar porque las actividades realizadas dentro de su jurisdicción o bajo su control no causen daños al medio ambiente de otros países, regiones o zonas que estén fuera de los límites de la jurisdicción nacional. En este sentido, el derecho al desarrollo debe ejercerse en forma tal, que responda equitativamente a las necesidades de desarrollo y ambientales de las generaciones presentes y futuras. Lograr este desarrollo sostenible implica proteger y cuidar en todo momento del medio ambiente, que constituye parte integrante del proceso de desarrollo, por lo que las políticas ambientales deberán considerarse en forma integral y enmarcarse en la cooperación con espíritu de solidaridad mundial para conservar, proteger y restablecer la salud y la integridad del ecosistema de la Tierra.

**3.- Organización y Objeto Social.**

1. **Objeto Social**

La CAPAMH proporcionará los servicios de agua potable y drenaje sanitario y asegurará su continuidad, regularidad, calidad y cobertura, de manera que se logre la satisfacción de las necesidades de los usuarios del sistema CAPAMH y la protección al medio ambiente.

Misión: Ser el Órgano Operador del Agua, en el ámbito Municipal, orientado a satisfacer las necesidades y los requisitos de los Usuarios, Ciudadanos y Población, respecto del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla, Tlaxcala; y desempeñar con eficiencia y eficacia las Facultades y las Obligaciones, conferidas por el marco Jurídico de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla, en Beneficio de la Población Huamantléca, garantizando Calidad en el Servicio Público.

Visión:Satisfacer las demandas, expectativas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas Residuales; en razón de las necesidades comunes como Usuarios; Ser el eje interlocutor y de representación Interinstitucional, orientado a vincular, la interacción, de los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal; contribuyendo, a facilitar, el quehacer gubernamental, en el ámbito de la Cultura del Agua, en sus respectivas modalidades y la solventación eficiente y eficaz del Servicio Público, brindado por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado del Municipio de Huamantla.

1. **Principal Actividad**

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

1. **Ejercicio Fiscal**

Del 01 de enero 2025 al 31 de diciembre 2025.

1. **Régimen Jurídico**

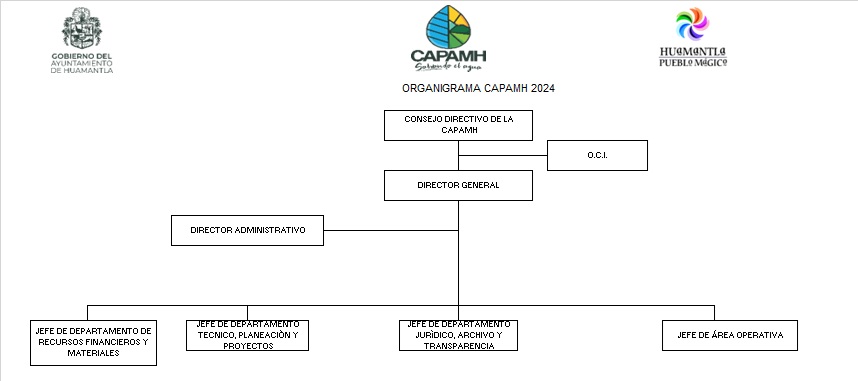
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable para uso Doméstico y Comercial y, Drenaje y Saneamiento.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente.**

La CAPAMH está obligada ante el SAT al pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes y RESICO, además del pago definitivo mensual de IVA. Al pago del Impuesto Sobre Nóminas Estatal ante el Gobierno del Estado.

1. **Estructura Organizacional Básica.**

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



1. **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

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

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

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. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

Normatividad Supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

1. Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2025, están a valor histórico.
2. El Organismo Público Descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.
3. La CAPAMH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiadas y asociadas.
4. El Organismo Descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de los vendido.
5. El Organismo Público Descentralizado no tiene beneficios a empleados.
6. El Organismo Operador no tiene provisiones.
7. El Organismo Operador no tiene reservas.
8. La Comisión de Agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.
9. El Organismo Operador no tiene reclasificaciones.
10. La Comisión de Agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

**6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo.**

1. El Organismo Operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
2. El Organismo Operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
3. El Organismo Operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
4. El Organismo Operador no cuenta con Tipo de cambio.
5. El Organismo Operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Activo Fijo** | **% Depreciación** |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10% |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 10% |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 25% |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 10% |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 5% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras, por lo que no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Organismo Descentralizado no efectuó construcciones de bienes, por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El Organismo Descentralizado 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 Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA** | | | | | | | | |  |
| **VARIACIONES AL ACTIVO AL 31 DE MAYO 2025** | | | | | | | | |  |
| **Cuenta** | **Descripcion** | **Inicial** | **Enero** | **Febrero** | **Marzo** | **Abril** | **Final** | **Final** | **Diferencia** |
| 1 | ACTIVO | 24,003,351.22 | 74,504.16 | 583,474.92 | 373,940.06 | -925,074.53 | -289,261.53 | 23,820,934.30 | -182,416.92 |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 9,982,664.01 | 1,674,931.14 | 583,474.92 | 338,558.79 | -925,074.53 | -509,261.53 | 11,145,292.80 | 1,162,628.79 |
| 1.1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5,522,858.15 | 2,065,964.72 | 679,513.11 | 338,886.31 | -1,229,956.96 | -463,812.50 | 6,913,452.83 | 1,390,594.68 |
| 1.1.1.1 | EFECTIVO | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | -68,133.03 | 23,631.31 | -71,510.73 |
| 1.1.1.1.2 | FONDO FIJO DE CAJA | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | -68,133.03 | 23,631.31 | -71,510.73 |
| 1.1.1.1.2.4 | ROCIO ZAMIRA HUERTA HERNANDEZ | 95,142.04 | -7,281.33 | 4,758.37 | -8,395.65 | 7,540.91 | -68,133.03 | 23,631.31 | -71,510.73 |
| 1.1.1.2 | BANCOS/TESORERÍA | 5,318,575.91 | 2,073,246.05 | 674,754.74 | 347,281.96 | -1,237,497.87 | -395,679.47 | 6,780,681.32 | 1,462,105.41 |
| 1.1.1.2.1 | 2019 Y ANTERIORES / BANCOS / TESORERÍA | 2,828.77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.1.3 | BANCO BANORTE CTA. 0487893133 GASTO. | 2,828.77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,828.77 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2 | EJERCICIO FISCAL 2021 | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
| 1.1.1.2.2.1 | 2021 COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y | 12,260.87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,260.87 | 0.00 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1134178355 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.3 | EJERCICIO FISCAL 2022 | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | -22,238.69 | 16.06 | 82,980.57 | -23,774.19 |
| 1.1.1.2.3.1 | 2022 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 106,754.76 | -1,590.14 | 18.31 | 20.27 | -22,238.69 | 16.06 | 82,980.57 | -23,774.19 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1175489746 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.4 | EJERCICIO FISCAL 2023 | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | -28,647.08 | -829,527.48 | 577.65 | -811,636.61 |
| 1.1.1.2.4.2 | 2023 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 812,214.26 | 16,649.01 | 8,167.33 | 21,721.61 | -28,647.08 | -829,527.48 | 577.65 | -811,636.61 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1213999268 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5 | EJERCICIO FISCAL 2024 | 4,384,517.25 | -1,413,490.82 | -797,220.82 | -378,196.16 | -1,465,513.33 | 111,506.35 | 441,602.47 | -3,942,914.78 |
| 1.1.1.2.5.1 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,272,343.34 | -85,645.78 | -30,768.53 | -374,729.54 | -1,462,228.96 | 32,805.51 | 351,776.04 | -1,920,567.30 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256266350 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.2 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 4,450.91 | 2,865.47 | -7,316.38 | 0 | 0 | 10,867.17 | 10,867.17 | 6,416.26 |
|  | ALCANTARILLADO BANORTE 1256271037 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.5.3 | 2024 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 2,107,723.00 | -1,330,710.51 | -759,135.91 | -3,466.62 | -3,284.37 | 67,833.67 | 78,959.26 | -2,028,763.74 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72017E+12 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.2.6 | EJERCICIO FISCAL 2025 | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 278,901.23 | 322,325.60 | 6,240,430.99 | 6,240,430.99 |
| 1.1.1.2.6.1 | 2025 COMISION DE AGUA POTABLE Y | 0 | 3,471,678.00 | 1,463,789.92 | 703,736.24 | 278,901.23 | 322,325.60 | 6,240,430.99 | 6,240,430.99 |
|  | ALCANTARILLADO BANCO AZTECA |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.72018E+11 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
|  | GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.1.6.1 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 109,140.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109,140.20 | 0.00 |
| 1.1.2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 4,334,163.59 | -391,349.94 | -96,038.19 | -357.52 | 304,882.43 | -45,449.03 | 4,105,851.34 | -228,312.25 |
|  | EQUIVALENTES |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,954,189.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,954,189.14 | 0.00 |
| 1.1.2.2.1 | MUNICIPIO DE HUAMANTLA TLAXCALA | 1,890,794.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,890,794.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.2 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 58,744.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58,744.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2.3 | SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO ( | 3,912.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,912.00 | 0.00 |
|  | SECODUVI ) |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.4 | VAZQUEZ ROMERO OSCAR | 739.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 739.69 | 0.00 |
| 1.1.2.2.5 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.51 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.8 | 2022 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -0.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.04 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.9 | 2024 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.2.10 | 2025 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO | -1.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.05 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.3.1 | GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.1.3 | 2021 GASTOS A COMPROBAR | -1.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.6 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2 | RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
| 1.1.2.3.2.3 | 2021 RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS | 0.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.55 | 0.00 |
|  | PÚBLICOS |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 1,478,411.52 | -403,409.35 | -85,799.71 | -9,576.42 | 304,776.17 | -42,664.64 | 1,241,737.57 | -236,673.95 |
| 1.1.2.4.6 | EJERCICIO 2020 | 28,055.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28,055.55 | 0.00 |
| 1.1.2.4.8 | 2021 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | -125,971.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -125,971.10 | 0.00 |
|  | PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.4.11 | 2024 IMPUESTOS A FAVOR | 1,576,327.07 | -594,685.16 | -187,353.94 | -131,616.14 | 0 | -262,516.00 | 400,155.83 | -1,176,171.24 |
| 1.1.2.4.12 | 2025 IMPUESTOS A FAVOR | 0 | 191,275.81 | 101,554.23 | 122,039.72 | 304,776.17 | 219,851.36 | 939,497.29 | 939,497.29 |
| 1.1.2.5 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | 858,540.26 | 12,059.41 | -10,238.48 | 9,218.90 | 70.57 | -2,784.39 | 866,866.27 | 8,326.01 |
|  | A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.5.5 | SUBSIDIO AL EMPLEO | -0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.02 | 0.00 |
| 1.1.2.5.6 | IVA ACREDITABLE PAGADO | 108,891.72 | 0 | 455.86 | -455.86 | 0 | 0 | 108,891.72 | 0.00 |
| 1.1.2.5.7 | IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO | 749,648.56 | 12,059.41 | -10,694.34 | 9,674.76 | 70.57 | -2,784.39 | 757,974.57 | 8,326.01 |
| 1.1.2.6 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1 | PRESTAMOS PERSONALES | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.6.1.4 | 2020 DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 43,023.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,023.50 | 0.00 |
| 1.1.2.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 35.69 | 0 | 35.91 | 35.69 |
|  | EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.2.9.1 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.22 | 0 | 0 | 0 | 35.69 | 0 | 35.91 | 35.69 |
| 1.1.3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 0 | 1,315.96 | 346.36 |
| 1.1.3.1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN | 969.6 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 0 | 1,315.96 | 346.36 |
|  | BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C/ PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.1.4 | 2021 ANTICIPO A PROV BIENES Y SERV | 965.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 965.6 | 0.00 |
| 1.1.3.1.7 | 2024 ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y | 4 | 316.36 | 0 | 30 | 0 | 0 | 350.36 | 346.36 |
|  | SERVICIOS |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
|  | PÚBLICAS A CORTO PLAZO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.3.4.3 | 2025 ANTICIPO A EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1.1.5 | ALMACENES | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
| 1.1.5.1 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSUMO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | Y DE REPARACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.1.5.1.3.9 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE | 124,672.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,672.67 | 0.00 |
|  | CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 14,020,687.21 | -1,600,426.98 | 0 | 35,381.27 | 0 | 220,000.00 | 12,675,641.50 | -1,345,045.71 |
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 1,996,065.22 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 395,638.24 | -1,600,426.98 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.1 | TERRENOS | 165,068.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165,068.00 | 0.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 230,570.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230,570.24 | 0.00 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | DOMINIO PÚBLICO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.3.5.3.2 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL | 1,600,426.98 | -1,600,426.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,600,426.98 |
|  | ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | 11,687,180.19 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 0 | 11,722,561.46 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 841,998.38 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 0 | 877,379.65 | 35,381.27 |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.1.1 | MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,299.40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153,299.40 | 0.00 |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 0 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | LA INFORMACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.3.1 | MUEBLES Y EQUIPO DE COMPUTO Y DE | 643,355.98 | 0 | 0 | 35,381.27 | 0 | 0 | 678,737.25 | 35,381.27 |
|  | TECNOLOGIA P/ INFORMACIO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | 45,343.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45,343.00 | 0.00 |
|  | ADMINISTRACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 102,004.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102,004.00 | 0.00 |
|  | RECREATIVO |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 68,080.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68,080.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.2.3.1 | CAMARAS FOTOGRAFICA Y DE VIDEO | 33,924.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,924.00 | 0.00 |
| 1.2.4.4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.4.1.1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,810,637.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,810,637.31 | 0.00 |
| 1.2.4.5 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.5.1 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 50,979.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,979.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 3,881,561.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,881,561.50 | 0.00 |
| 1.2.4.6.2 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 3,416,020.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,416,020.66 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.3.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 172,852.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,852.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIÓN |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.5.1 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y | 210,943.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210,943.84 | 0.00 |
|  | TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.4.6.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 56,988.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56,988.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6.9.1 | OTROS EQUIPOS | 24,757.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,757.00 | 0.00 |
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,000.00 | 551,684.90 | 220,000.00 |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,000.00 | 551,684.90 | 220,000.00 |
| 1.2.5.1.1 | SOFTWARE | 331,684.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,000.00 | 551,684.90 | 220,000.00 |
| 1.2.6 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | ACUMULADA DE BIENES |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
|  | INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.2.6.5.1 | ACTIVOS INTANGIBLES | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| 1.2.6.5.1.1.1 | SOFTWARE | -5,756.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,756.90 | 0.00 |
| **T O T A L :** | | **23,991,837.42** | **74,504.16** | **583,474.92** | **373,940.06** | **-925,074.53** | **-289,261.53** | **23,809,420.50** | **-1,086,535.63** |

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Organismo Descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos pro lo que no presenta información con respecto a los siguientes incisos:

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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | | |
| **Análisis del Comportamiento de la Recaudación al 31 de Mayo 2025** | | | | |
| **Mes** | **Pronosticado** | **Recaudado** | **Diferencia** | **%** |
| MAYO | $13,904,472.71 | $14,184,673.38 | $280,200.67 | **2.02%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Huamantla Tlaxcala** | | | |
| **Proyección de Recaudación en el Mediano Plazo** | | | |
| **Mes** | **2025** | **2026** | **2027** |
| MAYO | $13,904,472.71 | $14,877,785.80 | $ 15,919,230.81 |

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

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

**11.- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

El Organismo Descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12.- Calificaciones Otorgadas**

El Organismo Descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala, actualizado el 18 de enero de 2023 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo en su última actualización en el mes de febrero de 2023.

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos.**

El Organismo Descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El Organismo Descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el periódico posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

**16.- Partes Relacionadas.**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

**Elaboro Reviso**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C.P. Roció Zamira Huerta Hernández**  **Directora Administrativa de CAPAMH** |  | **Lic. Andrés Carmona López**  **Director General de la CAPAMH** |

**Vo. Bo.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Lic. Juan Salvador Santos Cedillo**  **Presidente Municipal y del Consejo Directivo de la CAPAMH** |