

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto |
|--------|---------------------|------|-------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Total | | 0.00 |

Inversiones financieras

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Clasificación a corto y largo plazo | | |
|--------|---------------------|------|-------|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| | | | | Menor a 3 meses | De 3 a 12 meses | mayor a 12 meses |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | | 0.00 | | | |

Durante el semestre 2025, no se tuvieron fondos de afectación específica e inversiones financieras por lo que no se presenta información alguna.

Elaborado Por
C.P. Jose Daniel Mateo Flores
Enc. Area de Tesorería

Revisado Por
C. Lit. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE
TAXCO
DE ALARCÓN 2024-2027

Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

Visto Por
C.P. Bulmaro Amador Reyna
Organo de Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Importe pendiente de cobro | | Montos sujetos a algún tipo de juicio | |
|--------------|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | | 2025 (1) | 2024 (2) | Tipo | Factibilidad de cobro |
| 1122-001-001 | Servicio Domestico | 9,321,086.73 | 9,321,086.73 | 9,321,086.73 | | |
| 1122-001-002 | servicio Domestico Comercial | 264,175.33 | 264,175.33 | 264,175.33 | | |
| 1122-001-003 | servicio Comercial | 1,987,106.50 | 1,987,106.50 | 1,987,106.50 | | |
| 1122-001-004 | Servicio Industrial | 117,198.46 | 117,198.46 | 117,198.46 | | |
| 1122-001-005 | Cobro de IVA | 471,407.15 | 471,407.15 | 471,407.15 | | |
| 1122-001-006 | Cobro Proredes | 379,408.45 | 379,408.45 | 379,408.45 | | |
| | | | | | | |
| | Total | 12,540,382.62 | | | | |



Elaborado Por

C.P. Jose Daniel Macceta Flores
Enc. Area de Tesoreria



Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativa y Financiera




Aprobado Por

C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vo. Bo

C.P. Bulmaro Mundo Reyna
Organismo De Control Interno



**ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**



ORGANO DE CONTROL



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Características | Nombre del Fideicomiso | Objeto del Fideicomiso |
|--------|---------------------|-------|------|-----------------|------------------------|------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total: | 0.00 | | | | |

Durante el semestre 2025, no se tuvieron fideicomisos, mandatos y contratos analogos.



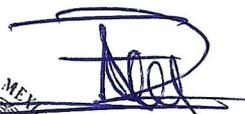
Elaborado Por

C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería



Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero




Aprobado Por

C. P. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vo. Bo

C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

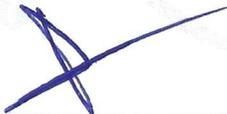
Participaciones y Aportaciones de Capital

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Ente público |
|--------|---------------------|-------|------|--------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Total | 0.00 | | |

Durante el semestre 2025, no se tuvieron participaciones, ni aportaciones de capital.



Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería



Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por
Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto de Depreciación | Acumulada | Procedimiento | Características |
|------------|---|-----------------------|----------------|---------------|-----------------|
| 1261-3-001 | DEP ACUM CONSTRUCCIONES | | \$14,125.15 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-1-001 | DEP ACUM DE MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN | | \$209,926.27 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-1-002 | DEP ACUM DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | \$17,376.24 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-4-001 | DEP ACUM DE EQUIPO DE TRANSPORTE | | \$897,592.95 | LINEAL | REGULAR/MALO |
| 1263-6-001 | DEP ACUM DE OTROS BIENES MUEBLES | | \$1,582,709.84 | LINEAL | REGULAR/MALO |
| 1263-6-002 | DEP ACUM DE EQUIPO DE COMPUTO | | \$30,191.66 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-6-003 | DEP ACUM DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN | | \$7,464.00 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-6-004 | DEP ACUM DE EQUIPO DE COMPUTACION | | \$439,101.50 | LINEAL | REGULAR |
| 1263-6-005 | DEP ACUM DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS | | \$24,934.34 | LINEAL | REGULAR |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial del Ejercicio | Saldo Final del Ejercicio | Flujo | Criterio |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|-------|----------|
| Activos Intangibles | | | | | |
| | | | | | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| | | | | | |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| | | | | | |
| Total | | | 0.00 | | |



**ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**

TAXCO
DE ALARCÓN 2024 2027

ÓRGANO DE CONTROL

Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería

Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero

Aprobado Por
C. P. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

V. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Formato IC-13

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

| Cuenta | Criterios para la determinación de las estimaciones | Observaciones |
|--------|---|---------------|
| | | |
| | NO APLICA | |
| | | |
| | | |

Durante el semestre 2025 no se crearon estimaciones de ningún tipo, por lo que no se presenta información.



Elaborado Por

C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería



**ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**



Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativa y Financiera



Aprobado Por

C. Lic. Javier Rios Martinez
Director General




Vo. Bo

C. P. Palmiro Mundo Reyna
Organismo de Control Interpro



ÓRGANO DE CONTROL



Formato IC-14

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Otros activos

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|------------|----------------------------------|------------|-----------------------|
| 1191-1-001 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 54,749.00 | DEPOSITOS EN GARANTIA |
| 1191-1-002 | GRUPO DIAVAZ | 10,000.00 | DEPOSITOS EN GARANTIA |
| 1191-1-003 | PLANTA POTABILIZADORA | 12,077.00 | DEPOSITOS EN GARANTIA |
| 1191-1-004 | COMPU ENLACES S DE RLMI | 30,000.00 | DEPOSITOS EN GARANTIA |
| | | | |
| | | | |
| | Total: | 106,826.00 | 0.00 |



Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería




Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General




Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Órgano De Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

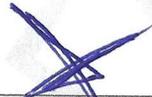
| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características | Clasificación | |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | | | Corto plazo | Largo plazo |
| | NO APLICA | | | | | |
| | Total | 0.00 | | | | |

Durante el semestre 2025 este organismo operador no tiene registrados fondos y bienes de terceros en administracion o garantia



Elaborado Por

C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesoreria



Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por

C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vo.Bo

C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Pasivos diferidos y otros

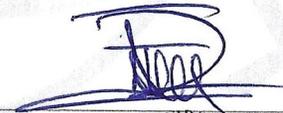
| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Naturaleza | Características |
|------------|------------------------------------|-------------------|--------------|------------|------------------------------------|
| 2249-1-001 | RET ADMON ANTERIOR ISR SALARIOS | IMPUESTO RETENIDO | 691,268.48 | MUNICIPAL | ISR RET A TRAB DEL ORGANISMO |
| 2249-1-002 | RET ADMON ANTERIOR ISR SERVICIOS | IMPUESTO RETENIDO | 29,205.65 | MUNICIPAL | ISR RET HONORARIOS DEL ORGANISMO |
| 2249-1-003 | RET ADMON ANTERIOR ISR ASIMILABLES | IMPUESTO RETENIDO | 10,648.00 | MUNICIPAL | SRT RET HON ASIMILABLES A SALARIOS |
| 2249-1-004 | RET ADMON ANTERIOR IVA RETENIDO | IMPUESTO RETENIDO | 39,901.49 | MUNICIPAL | IVA RETENIDO |
| 2249-1-005 | IMSS ADMON ANTERIORES | IMPUESTO RETENIDO | 113,315.73 | MUNICIPAL | CUOTAS IMSS POR PAGAR |
| 2249-1-006 | IVA A PAGAR ADMON ANTERIORES | IMPUESTO RETENIDO | 823,945.39 | MUNICIPAL | IVA CAUSADO POR PAGAR |
| | | | | | |
| | Total | | 1,708,284.74 | | |



Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería



Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativa y Financiera



Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Flores Martinez
Director General



Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Formato IC-17

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|---------|--|---------------|------------|---|
| 4100 | INGRESOS DE GESTION: | | | |
| 4173 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | | | |
| 4173-01 | Consumo Domestico | 10,229,970.20 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-02 | Consumo Domestico Residencial | 170,164.14 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-03 | Consumo Domestico Comercial | 802,786.50 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-04 | Consumo Comercial | 4,290,792.11 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-05 | Consumo Publico | 2,595,051.74 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-06 | Consumo Industrial | 67,862.65 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-07 | Adeudo Consumo Domestico | 2,974,956.82 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-08 | Adeudo Consumo Domestico Residencial | 29,476.65 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-09 | Adeudo Consumo Domestico Comercial | 131,548.22 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-10 | Adeudo Consumo Comercial | 244,752.75 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-11 | Adeudo Consumo Publico | 2,668,536.22 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-12 | Adeudo Consumo Industrial | 5,649.54 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-14 | Saneamiento 15% | 3,556,717.33 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-15 | Drenaje 15% | 2,225,506.19 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-16 | Conexiones | 134,708.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-17 | Reconexiones | 55,211.45 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-19 | Medidores | 36,054.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-20 | Constancia de no Adeudo | 24,030.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-21 | Cambio de Nombre | 12,042.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-23 | Baja de Contrato | 2,273.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-24 | Recargos | 151,273.72 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-26 | Reimpresion de recibo original | 508.00 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-28 | Multas | 100,316.79 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| 4173-29 | Redondeo | 56,643.63 | Particular | COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Total | 30,567,031.65 | | |

Elaborado Por: C. P. Jose Daniel Macedo Flores, Enc. Area de Tesorería
 Revisado Por: C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza, Directora Administrativo y Financiero
 Por: C. Mtro. Enrique de Jesus Rios Martinez, Director General
 V.o. B.o.: C. P. Bulmaro Mundo Reyna, Director de Control Interno



Formato IC-18

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Naturaleza | Características |
|--------|-----------------------------|----------|------------|----------------------|
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | |
| 4319-1 | DESCUENTOS DE NOMINA | 9,004.00 | PARTICULAR | DESCUENTOS DE NOMINA |
| | | | | |
| | Total | 9,004.00 | | |



Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería



Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vb. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organó De Control Interno



Formato IC-19

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | % Gasto | Explicación |
|--------|--|--------------|---------|-------------------|
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | |
| 5110 | SERVICIOS PERSONALES | | | |
| 5111 | Remuneraciones al personal de carácter permanente | 8,071,612.00 | 25.48% | PERSONAL DE BASE |
| 5112 | Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 1,496,367.00 | 4.72% | |
| 5113 | Remuneraciones adicionales y especiales | 2,078,094.00 | 6.56% | |
| 5114 | Seguridad social | 2,381,422.17 | 7.52% | |
| 5115 | Otras presentaciones sociales y económicas | 2,762,576.37 | 8.72% | |
| 5116 | Pago de estímulos a servidores públicos | 502,653.00 | 1.59% | |
| 5121 | Materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales | 193,207.14 | 0.61% | |
| 5123 | Materias primas y materiales de producción y comercialización | 20,740.30 | 0.07% | |
| 5124 | Materiales y artículos de construcción y de reparación | 24,203.65 | 0.08% | |
| 5125 | Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 807,620.77 | 2.55% | |
| 5126 | Combustibles, lubricantes y aditivos | 301,233.28 | 0.95% | |
| 5127 | Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 30,112.76 | 0.10% | |
| 5129 | Herramientas, refacciones y accesorios menores | 69,654.12 | 0.22% | |
| 5131 | Servicios Básicos | 8,000,503.52 | 25.26% | Energía Eléctrica |



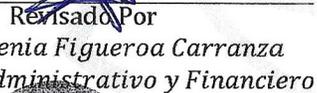




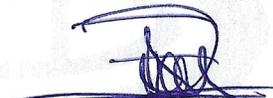
| | | | |
|-------|--|----------------------|----------------|
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 225,000.00 | 0.71% |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 78,076.92 | 0.25% |
| 5135 | Servicios de instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 2,424,003.69 | 7.65% |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 6,173.00 | 0.02% |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 11,398.12 | 0.04% |
| 5138 | Servicios Oficiales | 36,880.21 | 0.12% |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 2,048,622.32 | 6.47% |
| 51107 | Mobiliario y Equipo de Administración | 79,006.03 | 0.25% |
| 59101 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0.00% |
| 56704 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 25,672.41 | 0.08% |
| 99101 | ADEFAS | 0 | 0.00% |
| | Total | 31,674,832.78 | 100.00% |



Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesoreria



Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Ros Martinez
Director General

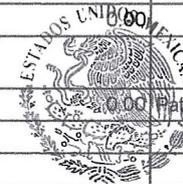


Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|-----------|--|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 3000 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | | | | |
| 3100 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | | | | |
| 3110 | APORTACIONES | | | | | |
| 3110-1 | Patrimonio | 11,137,489.01 | 11,137,489.01 | 0.00 | Aportaciones | Municipal |
| 3220 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | |
| 3220-1 | Resultados Ejercicios Anteriores | 5,081,028.02 | 5,081,028.02 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2016 | Resultado de Ejercicio Anterior 2016 | 535,869.13 | 535,869.13 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2017 | Resultado de Ejercicio Anterior 2017 | -629,520.83 | -629,520.83 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2018 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2018 | 242,812.55 | 242,812.55 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2019 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2019 | 1,051,174.70 | 1,051,174.70 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2020 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2020 | -8,730,125.15 | -8,730,125.15 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2021 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2021 | -6,047,659.46 | -6,047,659.46 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| 3220-2022 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2022 | 4,412,369.11 | 4,412,369.11 | 0.00 | | |
| 3220-2023 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2023 | -1,824,423.51 | -1,824,423.51 | 0.00 | | |
| 3220-2024 | Resultado De Ejercicios Anteriores 2024 | 1,539,748.66 | 1,539,748.66 | 0.00 | | |
| 3250 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES | | | | | |
| 3250-2018 | Rectificación del resultado ejercicio 2018 | 61,366.55 | 61,366.55 | 0.00 | Patrimonio | Municipal |
| | Total | 6,830,128.78 | 6,830,128.78 | | | |



APAT

Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco

ÓRGANO DE CONTROL

Elaborado Por 
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Área de Tesorería

Revisado Por 
C. Lic. Mesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE
TAXCO
DE AGOSTO 2024 2027

Aprobado Por 
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco


Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno



Formato IC-21

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|--------|--|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 3000 | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | | | | |
| 3100 | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | | | | |
| 3110 | APORTACIONES | | | | | |
| 3110-1 | Patrimonio | 11,137,489.01 | 11,137,489.01 | 0.00 | Aportaciones | Municipal |
| | Total | 11,137,489.01 | 11,137,489.01 | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | 11,137,489.01 | | | | |



Elaborado Por
C.P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesoreria



Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero



Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



Vo. Bo
C.P. Bulmaro Mundo Reyna
Organismo De Control Interno



Formato IC-22

Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

| Cuenta | Concepto | 2025 | 2024 |
|--|---------------------------------|---------------------|--------------|
| Efectivo en bancos - Tesorería | | | |
| 1111-1-002 | Gerardo Villarejo Hernandez | \$6,000.00 | \$6,000.00 |
| 1111-1-004 | Kiosco 1 | \$13,338.00 | \$13,338.00 |
| 1111-1-005 | Kiosco 2 | \$2,834.00 | \$2,834.00 |
| 1111-1-009 | Alberto Gonzales Cuevas | \$6,000.00 | \$6,000.00 |
| Efectivo en bancos - Dependencias | | | |
| 1112-1-004 | BBVA Bancomer Cta.0117846282 | \$18,312.70 | \$2,694.31 |
| 1112-1-005 | BBVA Bancomer Cta. 0118342040 | \$1,518.11 | \$27,828.59 |
| 1112-2-001 | Banamex SA Cta. 911-162224 | \$665.54 | \$956.25 |
| 1112-4-001 | Santander SA Cta. 22-00036555-6 | \$0.00 | \$33,690.00 |
| 1112-4-004 | Santander SA Cta. 65-50604492-7 | \$4,736.05 | \$991.92 |
| 1112-4-005 | Santander SA Cta.65-50896706-1 | \$226,213.37 | \$99,349.13 |
| 1112-4-006 | Santander SA Cta.65-50896695-3 | \$122,413.57 | \$73,489.76 |
| 1112-4-007 | Santander SA Cta.65-50953847-9 | \$0.00 | \$780,194.00 |
| 1121-001 | BBVA Cta. 0117846282 | \$ 1,032,911.32 | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | | |
| | | NO SE TIENEN | |
| Fondos con afectación específica | | | |
| | | NO SE TIENEN | |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros | | | |
| | | NO SE TIENEN | |
| Total efectivo y equivalentes | | 1,434,942.66 | |


Elaborado Por
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Area de Tesorería


Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero


C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General


Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organismo De Control Interno



APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco
**ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE
TAXCO
DE ALCARCÓN 2024 2027



APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco
ÓRGANO DE CONTROL



Ente público: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco
Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

- Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
|---------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 8110-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | | 62,019,728.67 | 62,019,728.67 |
| 8120-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | | 62,019,728.67 | 62,019,728.67 |
| 8130-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | | 62,019,728.67 | 0.00 |
| 8140-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | | 31,422,279.66 | 31,422,279.66 |
| 8150-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | 31,422,279.66 | 31,422,279.66 |
| 8210-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 62,019,728.67 | 62,019,728.67 | 0.00 |
| 8220-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 62,019,728.67 | 62,019,728.67 | 0.00 |
| 8230-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | | 62,019,728.73 | 0.00 |
| 8240-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO | | 44,450,784.78 | 44,450,784.78 |
| 8250-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DEVENGADO | | 31,674,832.78 | 31,674,832.78 |
| 8260-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | | 30,752,767.76 | 30,752,767.76 |
| 8270-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | | 30,739,835.21 | 30,739,835.21 |

Elaborado Por *C. P. Jose Daniel Macedo Flores*
Enc. Area de Tesorería

Revisado Por *C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza*
Directora Administrativo y Financiero

Aprobado Por *C. Mtro. Francisco Javier Ros Martinez*
Director General
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE

Vo.Bo *C. P. Bulmaro Mundo Reyna*
Organo De Control Interno



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
Informe del 1 de Enero al 30 de Junio del 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

La principal actividad de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco, es la prestación de servicios correspondientes al suministro de agua potable a través de la captación de agua de los diferentes manantiales y ríos aledaños al municipio de Taxco de Alarcón, Guerrero, realizando su debido tratamiento en la planta potabilizadora para uso doméstico y con esto poder realizar la distribución del recurso ya tratado, a la comunidad, para concluir con el tratamiento de las aguas residuales, a fin de solventar la operatividad del organismo, se monitorean mensualmente los consumos de los usuarios a través de las lecturas arrojadas por su equipo de medición y con base en los resultados se efectúa la cobranza.

2. Describir el panorama económico y financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

El organismo operador obtiene ingresos propios, a través del cobro por el suministro, tratamiento y potabilización de agua; a los ciudadanos que cuentan con un contrato de agua activo, dentro del municipio de Taxco de Alarcón Guerrero, los ingresos recaudados son administrados para garantizar la operatividad del organismo operador, la custodia y la administración de dichos ingresos, recae en el Director General y el Director de Administración y Finanzas a fin de ser manejados eficaz y eficiente buscando siempre el uso racional del recurso.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

- a. Las modificaciones y traspasos de los presupuestos de egresos 2025 autorizados por el consejo técnico de la COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO.

4. Organización y objeto social:

Se informará sobre:

- a. Objeto social y principales actividades:

Es el de captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico y uso no doméstico, su principal actividad es la prestación del servicio de suministro de agua a la cabecera municipal y el tratamiento de aguas residuales, para estas actividades se toman lecturas a los usuarios del servicio y se les realiza la cobranza, los recursos cobrados se utilizan para la administración y operatividad del organismo.





b. Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etcétera)

El organismo se encuentra registrado en el padrón de contribuyentes como Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos

c. Consideraciones Fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener) Pago definitivo mensual del IVA, entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y salarios, declaración informativa de IVA con la anual de ISR, declaraciones de proveedores de IVA y declaración informativa mensual de proveedores

d. Estructura organizacional básica. –

Consejo de administración, director general, Órgano De Control Interno, Director de administración y finanzas, Director Jurídico, Director comercial, Director Operativo y técnico y Jefes de área.

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

Este organismo operador de agua no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:

Si (X) No ()

Nos encontramos en un proceso constante de actualización y cumplimiento de la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones.

1.-Sistema de contabilidad utilizado por la administración municipal:

() Cumplimiento General de Ley (X) Sistema Básico General

b. La normatividad aplicada para el reconocimiento valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: por ejemplo, costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Actualmente nos encontramos en un proceso de constante actualización al personal encargado para el reconocimiento valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

c. Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

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 y 11. Consistencia.





- d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, son su alineación por PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados por el Diario Oficial de la federación agosto 2009)

No se tiene normatividad supletoria

- e. Para las entidades que por primera vez están implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica

*Plan de implementación

No aplica

*Revelar los cambios en las políticas la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

No aplica

6. Políticas de contabilidad significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos pasivos y hacienda pública y/o patrimonio de las razones de dicha elección, así como informar la desconexión o reconexión inflacionaria:

La actualización de activos en bienes muebles e inmuebles utiliza el método de depreciación en línea recta para los demás activos pasivos y patrimonio no se ha realizado ninguna actualización de sus valores.

- b. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

- c. Provisiones: objetivo de su creación monto y plazo:

Durante el ejercicio fiscal 2025 se provisiono un pago

- d. Reservas: objeto de su creación monto y plazo:

Durante el EJERCICIO FISCAL 2025 no se crearon ningún tipo de reservas

- e. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto a la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público ya sea retrospectivos o prospectivos.

Durante el Semestre 2025 no hubo cambios en las políticas contables

- f. Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones

Durante el Semestre 2025 no hubo reclasificaciones entre cuentas por efecto de cambios en tipos de operaciones

du

A

X

SE



g. Depuración y cancelación de saldos:

Durante el Semestre 2025 no se realizaron depuraciones o cancelaciones de saldos.

7. Posiciones moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Debe Mostrar la siguiente información:

a. Vida útil o porcentajes de depreciación deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Los bienes inmuebles y muebles se deprecian en línea recta utilizando los diferentes porcentajes de depreciación, 5% edificios, 10% mobiliario y equipo, 25% vehículos y equipo de transporte, 30% equipo de cómputo y 35% para maquinaria y herramientas

b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos durante el Semestre 2025.
No hubo cambios en el porcentaje de Depreciación

c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo
No aplica

d. Riesgos por tipo de cambio tipo de interés en las intervenciones financieras
No aplica

e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad
No aplica

f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo tales como bienes en garantía señalados en embargos litigios títulos de inversiones entregados en garantías baja significativa de valor de inversiones financieras etcétera
Durante el Semestre 2025 no hubo circunstancias que afectarán el activo.

g. Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables: Durante el Semestre 2025 no hubo desmantelamiento de activos procedimientos implicaciones efectos contables

h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera efectiva: La administración de los Activos se lleva a cabo por parte de los responsables en cada área junto, a la contraloría interna informando siempre de su estado con el fin de ser utilizados de manera efectiva.



9. Fideicomisos mandatos y análogos:

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta

No aplica

- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad relacionando aquellos que se conforman el 80% de las disponibilidades

No aplica

10. Reporte de la recaudación:

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso de forma separada de los ingresos locales y de los federales:

Este organismo operador de agua obtiene ingresos municipales y estatales por el servicio de suministro de agua potable y son registrados en el sistema administrativo utilizado, no se tienen ingresos federales

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

Si, con base en el objetivo de cierre anual implementado estrategias de notificación y cortes a usuarios con rezago de más de dos periodos de deuda.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores de deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo un período igual o menor a 5 años.

No aplica

- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento Financiero en la que se considera intereses comisiones tasa perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

Informar tanto del ente público como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica



13. Proceso de mejora:

Se informará de:

a. Principales políticas de control interno:

Las principales políticas son la evaluación de riesgos, las actividades de control, los sistemas de información, comunicación y seguimiento, están orientados a cumplir con el ordenamiento jurídico, técnico y administrativo, promover la eficiencia y eficacia de las operaciones de la entidad y garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información, así como las medidas oportunas para corregir las deficiencias de control interno.

b. Medidas de desempeño financiero metas y alcance:

La contraloría interna efectúa el relevamiento y evaluación del sistema de control interno a fin de evaluar la efectividad del mismo en distintos ámbitos como lo son: a) La confiabilidad, integridad y oportunidad de la información, b) Cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, c) Protección de los activos revisando los mecanismos de control, d) Uso eficiente y económico de los recursos y e) Logro objetivos y metas operacionales

14. Información de segmentos:

Cuando se considera necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos ya que de la misma proporción información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participan de los productos o servicios que manejan de las diferentes áreas geográficas de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño de lente evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial del negocio.

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto de los estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No aplica

16. Partes relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

No aplica





17. Responsabilidad sobre la prestación razonable de los estados financieros

La información Contable deberá de estar firmada en cada página de la misma e incluir final la siguiente leyenda "Bajo protesta decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.

Elaborado Por
C.P. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. de Tesoria



**ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**

Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Director Administrativo y Financiero

Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE
TAXCO
DE ALARCÓN 2024 2027



Vo. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno

