



Formato IC-8

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 Ejercicio fiscal 2024, no se tuvieron fondos de afectación específica e inversiones financieras por lo que no se presenta información alguna.

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

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Aprobado Por
C. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL 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

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

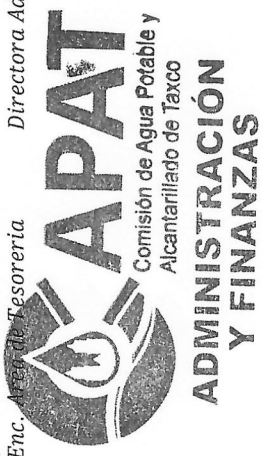
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2024 (1)	2023 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
1122-001-001	Servicio Domestico	9,321,086.73	9,321,086.73	9,321,086.73		
1122-001-002	servicio Domestico Comercial	264,175.33	264,175.33	264,175.33		
1122-001-003	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 Proteses	379,408.45	379,408.45	379,408.45		
	Total	12,540,382.62				

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

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

Aprobado Por
Francisco Javier Rios Martinez
Director General

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





Formato IC-10

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	Total:	0.00				

Durante el Ejercicio Fiscal 2024, no se tuvieron fideicomisos, mandatos y contratos analogos.

Aprobado Por
Francisco Javier Rios Martinez
Director General

C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno





Formato IC-11

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 Ejercicio Fiscal 2024, no se tuvieron participaciones, ni aportaciones de capital.

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

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

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





Formato IC-12

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	0.00		

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Taxco

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TAXCO DE ALARCÓN 2024 2027

APAT

ÓRGANO DE CONTROL

Elaborado Por

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

Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativa y Financiera

Aprobado Por

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 Ejercicio Fiscal 2024 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 Asesoría



ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Revisado Por

C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativa y Financiera



Aprobado Por

C. P. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

Vo. Bo

C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organismo De Control Interno



ÓRGANO 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
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 Tesoreria

Revisado Por

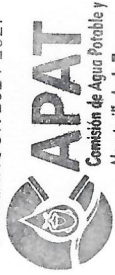
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora Administrativo y Financiero

Aprobado Por

Excmo. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

Vo. Bo

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





Formato IC-15

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 Ejercicio Fiscal 2024 este organismo operador no tiene registrados fondos y bienes de terceros en administración o garantía

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

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

Aprobado Por
C. Mario Pinedisco Javier Rios Martinez
Director General

VoBo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno





Formato IC-16

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 Tesoreria

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

Aprobado Por
Francisco Javier Rios Martinez
Director General

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco

ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco

DE ALARCON 2024 2027

V. B. B.

C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo De Control Interno

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco

ÓRGANO DE CONTROL

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	20,753,176.93	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-02	Consumo Domestico Residencial	254,060.95	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-03	Consumo Domestico Comercial	1,507,194.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-04	Consumo Comercial	5,204,675.64	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-05	Consumo Publico	5,299,083.93	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-06	Consumo Industrial	125,533.14	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-07	Adeudo Consumo Domestico	4,981,232.92	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-08	Adeudo Consumo Domestico Residencial	63,418.78	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-09	Adeudo Consumo Domestico Comercial	226,486.78	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-10	Adeudo Consumo Comercial	321,649.44	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-11	Adeudo Consumo Publico	5,069,977.59	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-12	Adeudo Consumo Industrial	2,126.65	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-13	Pro-redes 15%	2,656,104.02	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-14	Sanearmiento 15%	6,440,739.60	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-16	Conexiones	342,958.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-17	Reconexiones	24,157.59	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-19	Medidores	25,424.81	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-20	Constancia de no Adeudo	47,909.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-21	Cambio de Nombre	18,027.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-23	Baja de Contrato	3,471.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-24	Recargos	265,374.64	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-26	Reimpresion de recibo original	687.00	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-28	Multas	156,243.97	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
4173-29	Redondeo	50,609.94	Particular	COBRO A USUARIOS POR EL SERVICIO DE SUM DE AGUA POTABLE
	Total	53,840,323.32		

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

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

Aprobado Por
Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

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



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



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

APAT
Comisión de Agua Potable y
Alcantarillado de Taxco



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 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	15,151.00	PARTICULAR	DESCUENTOS DE NOMINA
	Total	15,151.00		

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. P. Francisco Javier Rios Martinez
 Director General

V. B.
 C. P. Bulmaro Mundo Reyna
 Organo 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

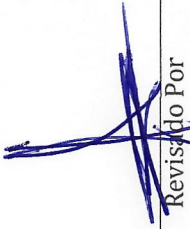
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
5110	SERVICIOS PERSONALES			
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,970,138.00	27.36%	DE BASE
5112	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,133,418.00	3.90%	
5113	Remuneraciones adicionales y especiales	2,185,490.00	3.99%	
5114	Seguridad social	3,424,919.91	6.26%	
5115	Otras presentaciones sociales y económicas	5,678,867.81	10.38%	
5116	Pago de estímulos a servidores públicos	1,456,792.00	2.66%	
5121	Materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales	408,551.42	0.75%	
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	0.00%	
5123	Materias primas y materiales de producción y comercialización	12,997.00	0.02%	
5124	Materiales y artículos de construcción y de reparación	12,194.00	0.02%	
5125	Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	1,034,693.07	1.89%	
5126	Combustibles, lubricantes y aditivos	551,964.51	1.01%	
5127	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	166,049.65	0.30%	
5129	Herramientas, refacciones y accesorios menores	108,494.24	0.20%	
5130	Servicios Generales	0.00	0.00%	
5131	Servicios Básicos	12,036,821.07	22.00%	Energía Eléctrica
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00%	

[Handwritten signatures and initials]



5133	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	439,697.42	0.80%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	149,346.74	0.27%
5135	Servicios de instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,666,049.39	10.36%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,028.28	0.01%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	20,973.73	0.04%
5138	Servicios Oficiales	202,950.97	0.37%
5139	Otros Servicios Generales	4,042,537.41	7.39%
	Total	54,710,974.62	100.00%


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


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


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


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





Formato IC-20

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	Patrimonio	Municipal
3220-2023	Resultado De Ejercicios Anteriores 2023	-1,824,423.51	-1,824,423.51	0.00	Patrimonio	Municipal
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		5,290,380.12	5,290,380.12			

Elaborado Por:
Enc. Area de Tesorería
C. P. Jose Daniel Macedo Flores
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Revisado Por:
Francisco Javier Rios Martinez
Aprobado Por:
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Yo, Bo:
C. P. Bulmaro Mundo Reyna





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

V. B. Bo
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Organo 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	2024	2023
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	\$0.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
1112-1-004	BBVA Bancomer Cta.0117846282	\$2,694.31	\$1,437.55
1112-1-005	BBVA Bancomer Cta. 0118342040	\$27,828.59	\$4,219.55
1112-2-001	Banamex SA Cta. 911-162224	\$956.25	\$24,794.17
1112-4-001	Santander SA Cta. 22-00036555-6	\$33,690.00	\$480,119.00
1112-4-004	Santander SA Cta. 65-50604492-7	\$991.92	\$69,435.70
1112-4-005	Santander SA Cta.65-50896706-1	\$99,349.13	\$210,282.84
1112-4-006	Santander SA Cta.65-50896695-3	\$73,489.76	\$39,397.85
1112-4-007	Santander SA Cta.65-50953847-9	\$780,194.00	\$42,732.00
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	1,047,365.96	

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
Sr. Mtro. Francisco Javier Rios Martinez
Director General

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



Formato IC-23

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	56,456,948.42	56,456,948.42	0.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	56,456,948.42	56,456,948.42	0.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		62,320,573.91	0.00
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		55,610,991.81	55,610,991.81
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		55,610,991.81	55,610,991.81
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,456,948.42	56,456,948.42	0.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	56,456,948.42	56,456,948.42	0.00
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		62,320,573.91	0.00
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		55,124,507.54	55,124,507.54
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		54,880,028.54	54,880,028.54
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		54,021,346.51	54,021,346.51
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		54,019,978.55	54,019,978.55

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

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

Aprobado Por
C. P. Bulmaro Mundo Reyna
Director General

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

ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

TAXCO
DE ALARCÓN 2024 2027

ÓRGANO DE CONTROL

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAXCO
Informe del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2024

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:

- La entrega de la cuenta pública 2024.

4. Organización y objeto social:

Se informará sobre:

- 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:
Durante el Ejercicio 2024 no hubo beneficios a empleados por ingresos obtenidos y los gastos realizados
- c. Provisiones: objetivo de su creación monto y plazo:
Durante el Ejercicio 2024 no se crearon ningún tipo de provisiones



- d. Reservas: objeto de su creación monto y plazo:
Durante el Ejercicio 2024 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 Ejercicio 2024 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 Ejercicio 2024 no hubo reclasificaciones entre cuentas por efecto de cambios en tipos de operaciones
- g. Depuración y cancelación de saldos:
Durante el Ejercicio 2024 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 Ejercicio 2024
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 Ejercicio 2024 no hubo circunstancias que afectarán el activo.

g. Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables: Durante el Ejercicio 2024 se realizó venta de vehiculó pipa cisterna marca fammsa color blanco mod. 1991, serie c1314wmed11749 10mil lts. Propiedad de la capat.

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 períodos 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

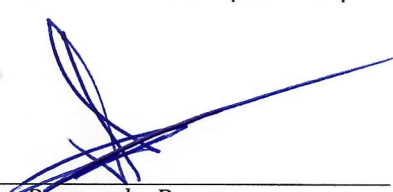
No aplica

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.

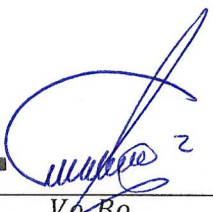

Elaborado Por
CP. Jose Daniel Macedo Flores
Enc. Área de Tesorería


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


Revisado Por
C. Lic. Yesenia Figueroa Carranza
Directora de Administración y Finanzas


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CONSTITUCIONAL DE
TAXCO
DE ALARCÓN 2024-2027

Aprobado Por
CP. Francisco Javier Rios Martinez
Director General


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

Vo. Bo
CP. Bulmaro Mundo Reyna
Tribunero De Control Interno

