CAPAPA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

CUENTA PÚBLICA

FEBRERO

2025

Pabellón de Arteaga, Aguascalientes; Ags.

CAPAPA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

I.- INFORMACIÓN CONTABLE

a) ESTADO DE ACTIVIDADES

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**22,037,799**	**42,963,839**
Ingresos de Gestión	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	1,269	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	22,036,529	42,963,839
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	1,301,551
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	311,693
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	989,858
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	343,015
Otros Ingresos y Beneficios	0	341,715
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	1,300
Otros Ingresos y Beneficios Varios	22,037,799	44,608,405
Total de Ingresos y Otros Beneficios		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**7,640,318**	**38,575,026**
Gastos de Funcionamiento	1,913,037	11,545,968
Servicios Personales	601,769	3,302,460
Materiales y Suministros	5,125,512	23,726,598
Servicios Generales	**7,905,842**	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	7,905,842	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	320,511
Apoyos Financieros	0	320,511
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	15,546,160	38,895,537
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,491,639	5,712,867
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		

CAPAPA

CAPAPA
COMISION DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO DE
PABELLON DE ARTEAGA

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

b) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado de Situación Financiera
Al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	5,656,480	93,901
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,847,646	15,106,591
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,978	3,978
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	427,186	427,186
Total de Activos Circulantes	**21,935,289**	**15,631,656**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,147,840	1,147,840
Bienes Muebles	5,063,151	5,063,151
Activos Intangibles	19,905	19,905
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,341,937	-1,341,015
Activos Diferidos	1,025,502	1,025,502
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**5,914,461**	**6,425,383**
Total del Activo	**27,849,751**	**22,057,039**

Concepto	2025	2024
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	971,605	997,485
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	31,486	31,486
Total de Pasivos Circulantes	**1,003,092**	**1,028,971**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**1,003,092**	**1,028,971**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**667,809**	**667,809**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	667,809	667,809
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**26,178,850**	**20,360,259**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,491,639	5,712,867
Resultados de Ejercicios Anteriores	20,180,646	14,629,904
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-493,435	17,487
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	**26,846,659**	**21,028,068**
Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**27,849,751**	**22,057,039**

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLÓN DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

c) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	**667,809**				**667,809**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	667,809	0	0	0	667,809
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		**14,647,391**	**5,712,867**		**20,360,259**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	5,712,867	0	5,712,867
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,629,904	0	0	14,629,904
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,487	0	0	17,487
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	**667,809**	**14,647,391**	**5,712,867**	**0**	**21,028,068**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**0**				**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**5,550,742**	**267,849**		**5,818,591**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,491,639	0	6,491,639
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,550,742	-5,712,867	0	-162,126
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-510,922	0	-510,922
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	**667,809**	**20,198,133**	**5,980,717**	**0**	**26,846,659**

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

d)ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**510,922**	**6,303,634**
Activo Circulante	**0**	**6,303,634**
Efectivo y Equivalentes	0	5,562,578
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	741,055
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**510,922**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	510,922	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**0**	**25,880**
Pasivo Circulante	**0**	**25,880**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	25,880
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**6,329,513**	**510,922**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**6,329,513**	**510,922**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	778,771	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,550,742	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	510,922
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

e) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	**22,037,799**	**44,607,104**
Origen	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	1,269	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	22,036,529	43,305,553
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	311,693
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	989,858
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación		
	16,475,220	**43,818,724**
Aplicación	1,913,037	11,497,841
Servicios Personales	601,769	3,127,031
Materiales y Suministros	5,125,512	23,708,918
Servicios Generales	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	7,905,842	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	5,484,934
Convenios	929,061	**788,380**
Otras Aplicaciones de Operación	**5,562,578**	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
	0	**0**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0	0
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	**1,794,926**
Otros Orígenes de Inversión	**0**	297,452
	0	1,497,474
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	**-1,794,926**
Bienes Muebles	**0**	
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
	0	**0**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	**0**	**0**
	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	**0**	**0**
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**5,562,578**	**-1,006,545**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**93,901**	**1,100,447**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**5,656,480**	**93,901**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
CAPAPA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

f) INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
	TOTAL	

CAPAPA
CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

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

g) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

a) *Notas de gestión administrativa*
b) *Notas de Desglose, y*
c) *Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

CAPAPA

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

CAPAPA
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

2. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El 8 de octubre del año 2007 se crea del Organismo Público descentralizado Operador de los servicios de Agua Potable y Alcantarillado del municipio de Pabellón de Arteaga denominado "Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Pabellón de Arteaga, CAPAPA"

b) Principales cambios en su estructura.

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Pabellón de Arteaga paso a tener personalidad jurídica y patrimonio propio y contará con la estructura orgánica administrativa que dispone la Ley de Aguas del Estado de Aguascalientes.

C) Organización y Objeto Social

Se crea con la finalidad de tener a su cargo la prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y tratamiento de Aguas del Municipio.

3. 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; tanto a nivel local como federal.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Contribuir de manera responsable para preservar el recurso, mejorando la calidad de vida de la población, tecnificando el proceso operativo, cuidando el medio ambiente y otorgando un buen trato a nuestros usuarios, sensibilizándolos en el cuidado del agua y la importancia de la retribución económica por el servicio brindado.

b) Principal actividad.

I. Proporcionar los servicios de agua Potable, alcantarillado y saneamiento en la cabecera municipal y en los centros de población o comunidades rurales ubicados en el territorio municipal.

II. La Administración, operación y control de las obras destinadas a la prestación de los servicios a su cargo, las cuales comprenderán:

a) Las destinadas a la captación de aguas superficiales, pluviales y subsuelo, potabilización conducción y distribución;

b) Las utilizadas para recolección, bombeo conducción, alejamiento y disposición de las aguas residuales;

c) Las empleadas para el proceso de tratamiento y reusó de aguas residuales, su conducción y distribución, así como para la disposición final de afluentes y lodos.

Y las fracciones contenidas en el Artículo 620 del Código Municipal del Pabellón de Arteaga, Ags.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Pabellón de Arteaga, Ags., correspondiente del 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025.

d) Régimen jurídico.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

DECLARACION DE IVA

DECLARACION DE ISR POR ARRENDAMIENTOS

DECLARACION DE ISR POR HONORARIOS

DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON TERCEROS (DIOT)

PAGO DE DERECHOS TRIMESTRALES DE AGUAS NACIONALES

f) Estructura organizacional básica.

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

En lo que respecta al presente apartado la Comisión de Agua potable y alcantarillado no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

CAPAPA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Las actividades y las políticas del Organismo Operador están reguladas por las Normas y Metodología para la emisión de la Información Financiera, Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera que aplicará los entes públicos dentro del Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental (MCCG), que es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria, con el fin de lograr una adecuada armonización de la información de las entidades gubernamentales.

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.

Se está utilizando el SAACG.NET, el cual mantiene una actualización constante que nos proporciona la emisión de información de acuerdo a la normativa de la CONAC

c) Postulados básicos.

El Organismo operador prepara su información contable en apego a los postulados básicos de contabilidad Gubernamental, los cuales son fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando estos en el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utiliza el ente público en la generación de informes indispensables para la contabilización de las operaciones.

d) 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).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

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/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) 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.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.
b) Pasivos en moneda extranjera.
c) Posición en moneda extranjera.
d) Tipo de cambio.
e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

En lo que respecta al presente numeral, este Ente público no realiza operaciones en moneda extranjera y por ende no cuenta con protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Tomando como base las reglas Específicas del registro del y valoración del patrimonio emitidas por el consejo de Armonización Contable este Ente público asigno a los diferentes grupos del Activo no circulante, concretamente al apartado de los bienes muebles e intangibles la vida útil estimada y los porcentajes de depreciación y amortización propuestas en el documento técnico-normativo de referencia

Debe mostrar la siguiente información:

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

b) 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.

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

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

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 del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

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.

En lo que respecta a los apartados anteriores, no existe ninguna variación que afecte y/o cambie directamente el presupuesto de Ingresos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Se informa que el Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

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

FUENTE DE INGRESOS	LEY DE INGRESOS 2024	INGRESOS RECAUDADOS	AVANCE DE RECAUDACIÓN
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES	$ 41´774,238.78	$ 22,037,798.52	45.26%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS	$00.00	$ 0.00	0.00%
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$1´153,247.32	$ 0.00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 0.00	$ 0.00	0.00%

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

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

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

□Cualquier pago emitido por el organismo deberá ser autorizado por el director general.

□Para ejecutar pagos deberán presentar previamente la autorización por el Director General de CAPAPA

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Los programas se evaluan mensualmente conforme se presenta la Cuenta Pública.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere 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 la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrante; consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Toda información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre que reportar en este punto.

16. Partes Relacionadas

Se declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Pabellón de Arteaga, Ags

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".

CAPAPA

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL MES DE FEBRERO DEL 2025

ACTIVO CIRCULANTE

CAPAPA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Pabellón de Arteaga, tiene 3 cuentas en el Banco Mercantil del Norte S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, y 2 en BBVA Bancomer.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1111-01-001	CAJA DE COMPRAS	00.00
1111-01-002	CAJA COBRO 1	00.00
,1111-01-003	CAJA COBRO 2	00.00
1111-01-004	CAJA COBRO 3	00.00
1111-01-05	CAJA COBRO EVENTUAL	00.00
1112-01-001	CTA. 0161355481 BANCOMER	$4,031.37
1112-01-002	CTA.0116009638	$921,790.07
1112-01-004	CTA.0120662305	$10.13
1112-02-001	CTA. 0278343292 BANORTE	$3,889,990.33

1112-02-002	CTA. 0404519092 BANORTE ESPECIAL	$822,703.60
1112-02-003	CTA. 0306426360 PRODDER	$16,618.49
1114-01-002	INVERSIÓN CTO 0505649034	$945.23
1114-01-003	INVBERSIÓN CTO 2167	$390.69
		$5,656,479.91

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALES

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

Representa el monto de los derechos a cobro a favor de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Pabellón de Arteaga, Ags.

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$15,838,657.65	$ 15,097,605.49
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$8,989.65	$8,989.65
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
Suma	**15,847,647.30**	**15,106,594.65**

NOTA 3: **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO $ 0.00**

NOTA 4: **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION $1´147,840.10**

ACTIVO NO CIRCULANTE

NOTA: BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Bienes disponibles para su transformación o consumo $0.00

NOMBRE	MONTO
Bienes disponibles para su transformación o consumo	$0.00

NOTA 5: INVERSIONES FINANCIERAS

NOMBRE	MONTO
Inversiones Financieras a Largo Plazo	$0.00

NOTA 6: BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$374,681.50	$ 374,681.50
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 0.00	$ 0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 616,419.53	$ 616,419.53
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 4,072,050.37	$ 4,072,050.37
Subtotal BIENES MUEBLES	**$5´063,151.40**	**$5´063,151.40**
SOFTWARE	$ 19,905.08	$ 19,905.08
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**19,905.08**	**19,905.08**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$1,341,937.22	$831,015.18
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**1,341,937.22**	**831,015.18**
Suma	**6´,424,993.7**	**5´914,071.66**

NOTA 7: ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOMBRE	MONTO
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$0.00

NOTA 8: OTROS ACTIVOS

NOMBRE	MONTO
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$501,117.37

CAPAPA

PASIVO

PASIVO NO CIRCULANTE

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	785,053.15
INGRESOS POR CLASIFICAR	31,486.23
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	164,807.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,745.02
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$1,003,091.57**

Gastos más representativos.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL MES DE FEBRERO DEL 2025.

INGRESOS DE GESTION

NOTA 1: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

CONCEPTO	IMPORTE	FUNCIÓN
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$22,036,529.00	OPERACIÓN DEL ORGANISMO
TOTAL	**$22,036,529.00**	

NOTA 2: PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ 0.00	PRODI, IVA
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	$ 0.00	
TOTAL	**$ 0.00**	

NOTA 3: **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

CONCEPTO	IMPORTE	FUNCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	$1,913,037.00	COMPENSACIONES A PERSONAL
MATERIAL Y SUMINISTROS	$ 601,769.00	MATERIALES OPERATIVIDAD DEL ORGANISMOS
SERVICIOS GENERALES	$5,125,512.00	ENERGIA ELECTRICA, TEL., MTTO Y OTROS SERVICIOS INDISPENSABLES PARA LA OPERATIVIDAD
		$7,640,318.00

NOTA 4: INGRESOS DE INVERSIONES

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO
4310	INGRESOS FINANCIEROS	$0.00

NOTA 5: OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (DEV. DE IVA)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$0.00

III)NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE HACIENDA PÚBLICA DEL MES DE FEBRERO DEL 2025.

NOTA 1: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
3210-2015	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	$00.00
3220-2014	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$691,022.20
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	$2,341,908.78
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	$135,373.95
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	$150,817.29
3220-2019	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	$2,130,325.62
3220-2020	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020	-$249,791.18
3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	$ 3´440,693.21
3220-2022	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022	$ 4´475,093.84
3220-2023	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIIORES 2023	$ 2´896,884.20
3220-2024	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2024	$ 5´550,741.87
3250	CAMBIO DE ERRORES CONTABLES	$17,487.27

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL MES DE FEBRERO DEL 2025.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1111-01-001	CAJA DE COMPRAS	00.00
1111-01-002	CAJA COBRO 1	00.00
,1111-01-003	CAJA COBRO 2	00.00
1111-01-004	CAJA COBRO 3	00.00
1111-01-05	CAJA COBRO EVENTUAL	00.00
1112-01-001	CTA. 0161355481 BANCOMER	$4,031.37
1112-01-002	CTA.0116009638	$921,790.07
1112-01-004	CTA.0120662305	$10.13
1112-02-001	CTA. 0278343292 BANORTE	$3,889,990.33
1112-02-002	CTA. 0404519092 BANORTE ESPECIAL	$822,703.60
1112-02-003	CTA. 0306426360 PRODDER	$16,618.49
1114-01-002	INVERSIÓN CTO 0505649034	$945.23
1114-01-003	INVERSIÓN CTO 2167	$390.69
		5,656,479.91

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

NOTA 2: FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APLICACION	IMPORTE
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	$0.00

NOTA 3: FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
4173-01-001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE	$20,034,721.82
4173-01-002	DESCARGA DE DRENAJE	$ 1,143,437.70
4173-01-003	SANEAMIENTO	$ 408,339.50
4173-01-004	DERECHO DE CONEXIÓN	0.00
4173-01-005	CONTRATO DE NUEVO	$ 76,827.00
4173-01-006	RECONEXION DE TOMA	$ 2,626.00
4173-01-007	PIPA DE AGUA LOCAL	$ 52,403.00
4173-01-008	PIPA DE AGUA FORANEO	$ 43,589.00
4173-01-009	DESASOLVE	$ 9,164.00
4173-01-010	REIMPRESIÓN DE RECIBO	-
4173-01-011	FACTIBILIDAD	$ 20.00
4173-01-012	CARTA DE NO AEUDO	$ 541.00
4173-01-013	CAMBIO DE NOMBRE DE USUARIO	$ 19,174.00
4173-01-015	RECARGOS	$ 49,258.72
4173-01-016	CONVENIOS	$ 61,117.77
4173-01-017	PRESUPUESTO	$ 131,250.96
4173-01-018	CANCELACIÓN TEMPORAL	$ 3,170.00
4173-01-019	PIPA DE AGUA TRATADA	$ 889.00
4173-01-020	PRODDER	0.00
4173-02	SERVICIOS MUNICIAPLES	0.00
		$22,036,529.47

NOTA 4: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES $0.00

NOTA 5: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES $0.00

NOTA 6: APLICACIÓN

Capítulos del gasto donde se aplica el recurso para la operatividad del Organismo Operador.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	$1,913,037.00

MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 601,769.00
SERVICIOS GENERALES	$5,125,512.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$0.0
AYUDAS SOCIALES	$7,905,842
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	$0.0
TOTAL	**$15,546,160.00**

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL MES DE FEBRERO DEL 2025.

NOTA 1:

INGRESOS PRESUPUESTARIOS ***$ 22,037,799***

INGRESOS CONTABLES		
CUENTA	**CONCEPTO**	**CANTIDAD**
4310	**INGRESOS FINANCIEROS**	**$ 0.00**
4399	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**	**$ 0.00**
4399-01	INTERESES BANCARIOS GANADOS	$0.00
TOTAL		**$ 0.00**

INGRESOS CONTABLES ***22,037,799***

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL MES DE FEBRERO DEL 2025

NOTA 2:

EGRESOS PRESUPUESTARIOS ***$ 15,546,160***

EGRESOS CONTABLES	
CONCEPTO	**CANTIDAD**
-EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**601,769**
MATERIALES Y SUMIISTROS	601,769
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$0.00

ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA	$0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES(ADEFAS)	$0.00
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	$0.00
+ GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	**601,769**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	601,769

TOTAL, DE GASTOS CONTABLES ***$ 15,546,160***

c) NOTAS DE MEMORIA DEL MES DE FEBRERO DEL 2025

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES:

- ✓ **CONTABLES**

VALORES: Hasta el momento no se tienen registro

EMISION DE OBLIGACIONES:

AVALES Y GARANTIAS: Hasta el momento no se tienen registro.

- ✓ **PRESUPUESTARIAS:**
- ✓

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$41,774,238.78
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$26,645,467.74
MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$6,909,027.48
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ 2,711,019.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$22,037,798.52

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$36,217,506.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$27,580,284.35
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$6,909,027.48

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$3,987,506.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$3,987,506.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	$3,987,506.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	$15,546,159.57

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO DIRECTIVO DE CAPAPA

CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

h) ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**22,057,039**	**37,807,548**	**32,014,836**	**27,849,751**	**5,792,712**
Activo Circulante	**15,631,656**	**37,807,548**	**31,503,914**	**21,935,289**	**6,303,634**
Efectivo y Equivalentes	93,901	14,507,163	8,944,584	5,656,480	5,562,578
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,106,591	23,300,385	22,559,330	15,847,646	741,055
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,978	0	0	3,978	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	427,186	0	0	427,186	0
Activo No Circulante	**6,425,383**	**0**	**510,922**	**5,914,461**	**-510,922**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,147,840	0	0	1,147,840	0
Bienes Muebles	5,063,151	0	0	5,063,151	0
Activos Intangibles	19,905	0	0	19,905	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-831,015	0	510,922	-1,341,937	-510,922
Activos Diferidos	1,025,502	0	0	1,025,502	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

i)ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
			0	**0**
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0**	**0**
Largo Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
			0	**0**
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0**	**0**
Total de Otros Pasivos	Peso	México	**1,028,971**	**1,003,092**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**1,028,971**	**1,003,092**

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

g) CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PREUSPUESTALES Y CONTABLES

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**22,037,799**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**22,037,799**

CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

h) CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en pesos)

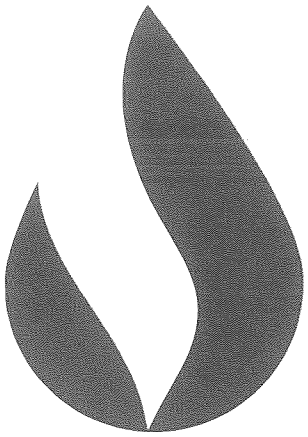
1. Total de Egresos Presupuestarios	**15,546,160**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**601,769**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	601,769
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
	601,769
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	601,769
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
	15,546,160
4. Total de Gasto Contable	

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA



CAPAPA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

II.- INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

a) ESTADO ANALITICO DE LOS INGRESOS

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	1,269	1,269	1,269	1,269	1,269
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	39,663,991	6,907,758	46,571,750	22,036,529	22,036,529	-17,627,462
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	957,000	0	957,000	0	0	-957,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,153,247	0	1,153,247	0	0	-1,153,247
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**41,774,238**	**6,909,027**	**48,683,266**	**22,037,799**	**22,037,799**	
				Ingresos excedentes		**-19,736,440**

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**957,000**	**0**	**957,000**	**0**	**0**	**-957,000**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	957,000	0	957,000	0	0	-957,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	**40,817,239**	**6,909,027**	**47,726,266**	**22,037,799**	**22,037,799**	**-18,779,440**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	1,269	1,269	1,269	1,269	1,269
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	39,663,991	6,907,758	46,571,750	22,036,529	22,036,529	-17,627,462
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,153,247	0	1,153,247	0	0	-1,153,247
Ingresos derivados de financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**41,774,238**	**6,909,027**	**48,683,266**	**22,037,799**	**22,037,799**	
				Ingresos excedentes		**-19,736,440**

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:
- Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.
- Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público.Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiera.

Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Sector Paraestatal y Empresas productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

b) ESTADO ANALITICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

1-CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Poder Ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

CAPAPA

Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	36,217,506	6,909,027	43,126,534	15,546,160	15,546,160	27,580,374
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paramunicipales (En Sus Diferentes Clasificaciones)	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

Cuenta Pública 2025
Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Sin Ramo/Dependencia	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**
SUBD OPERATIVA	25,435,117	-330,962	25,104,155	6,278,917	6,278,917	18,825,238
SUBD ADMINISTRATIVA	10,782,389	7,239,989	18,022,378	9,267,242	9,267,242	8,755,136
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

MTRA. LUCERO ESRINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

2-CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	34,071,762	6,909,027	40,980,790	15,546,160	15,546,160	25,434,630
Gasto de Capital	1,495,744	0	1,495,744	0	0	1,495,744
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	650,000	0	650,000	0	0	650,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

3-CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	**13,794,496**	**28,598**	**13,823,095**	**1,913,037**	**1,913,037**	**11,910,058**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,674,247	25,596	4,699,843	1,165,707	1,165,707	3,534,136
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,750,790	2,742	3,753,531	241,920	241,920	3,511,612
Seguridad Social	1,700,367	0	1,700,367	368,595	368,595	1,331,772
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,157,350	10,770	2,168,120	136,815	136,815	2,031,305
Previsiones	1,511,743	-10,509	1,501,233	0	0	1,501,233
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**2,545,902**	-2,510	**2,547,392**	**601,769**	**601,769**	**1,945,623**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	152,440	0	152,440	21,980	21,980	130,460
Alimentos y Utensilios	60,000	0	60,000	20,957	20,957	39,043
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	546,353	0	546,353	194,003	194,003	352,350
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	342,306	0	342,306	152,603	152,603	189,703
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	910,829	-2,510	908,319	198,554	198,554	709,765
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	55,620	0	55,620	0	0	55,620
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	482,354	0	482,354	13,673	13,673	468,681
Servicios Generales	**16,697,354**	**7,107**	**16,704,461**	**5,125,512**	**5,125,512**	**11,578,949**
Servicios Básicos	12,970,631	-336,271	12,634,359	4,311,607	4,311,607	8,322,752
Servicios de Arrendamiento	112,500	333,471	445,971	356,721	356,721	89,250
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	689,801	0	689,801	0	0	689,801
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	113,300	5,150	118,450	36,049	36,049	82,401
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,399,948	2,800	1,402,748	91,988	91,988	1,310,761
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	15,450	0	15,450	0	0	15,450
Servicios de Traslado y Viáticos	11,845	0	11,845	0	0	11,845
Servicios Oficiales	61,800	0	61,800	0	0	61,800
Otros Servicios Generales	1,322,080	1,957	1,324,037	329,147	329,147	994,889
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,030,010**	**6,875,832**	**7,905,842**	**7,905,842**	**7,905,842**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	1,030,010	6,875,832	7,905,842	7,905,842	7,905,842	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**1,495,744**	**0**	**1,495,744**	**0**	**0**	**1,495,744**
Mobiliario y Equipo de Administración	113,958	0	113,958	0	0	113,958
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	366,100	0	366,100	0	0	366,100
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,015,686	0	1,015,686	0	0	1,015,686
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	**650,000**	**0**	**650,000**	**0**	**0**	**650,000**
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	650,000	0	650,000	0	0	650,000
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

4-CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	36,217,506	6,909,027	43,126,534	15,546,160	15,546,160	27,580,374
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	36,217,506	6,909,027	43,126,534	15,546,160	15,546,160	27,580,374
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

c)ENDEUDAMIENTO NETO

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL. DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

d)INTERESES DE LA DEUDA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	**0**	**0**
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	**0**	**0**
TOTAL	**0**	**0**

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

e) FLUJO DE FONDO

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Flujo de Fondos
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	**41,774,239**	**22,037,799**	**22,037,799**
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	0	0	0
Productos	0	1,269	1,269
Aprovechamientos	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	39,663,991	22,036,529	22,036,529
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	957,000	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,153,247	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Capítulos de Gasto	**36,217,506**	**15,546,160**	**15,546,160**
Servicios Personales	13,794,496	1,913,037	1,913,037
Materiales y Suministros	2,549,902	601,769	601,769
Servicios Generales	16697354.31	5,125,512	5,125,512
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,030,010	7,905,842	7,905,842
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,495,744	0	0
Inversión Pública	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Deuda Pública	650,000	0	0
Total de las operaciones	**5,556,733**	**6,491,639**	**6,491,639**

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

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

f) ESTADO DE INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	**41,774,239**	**22,037,799**	**22,037,799**
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal	41,774,239	22,037,799	22,037,799
II. Egresos Presupuestarios	**36,217,506**	**15,546,160**	**15,546,160**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal	36,217,506	15,546,160	15,546,160
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	**5,556,733**	**6,491,639**	**6,491,639**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	**5,556,733**	**6,491,639**	**6,491,639**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	**5,556,733**	**6,491,639**	**6,491,639**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Financiamiento Neto	**0**	**0**	**0**

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

CAPAPA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

III.- INFORMACIÓN PROGRAMATICA

a). - GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Comisión de Agua Potable de Pabellón de Arteaga
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**
Prestación de Servicios Públicos	36,217,506	6,909,027	43,126,534	15,546,160	15,546,160	27,580,374
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**36,217,506**	**6,909,027**	**43,126,534**	**15,546,160**	**15,546,160**	**27,580,374**

CAPAPA

CAPAPA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE CAPAPA

CAPAPA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

ANEXOS

a). – RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

Cuenta Pública 2025
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PABELLÓN DE ARTEAGA
Cuentas Bancarias Productivas
Del 01 de Febrero al 28 de Febrero de 2025
(Cifras en Pesos)

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
PRODDER	BANORTE	0306426360

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE LA CAPAPA

CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

b). – RELACIÓN QUE CONFORMAN EL PATRIMONIO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

Cuenta Pública 2025
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PABELLÓN DE ARTEAGA
Relación de Bienes Inmuebles y Muebles que Conforman el Patrimonio
al 28 de Febrero de 2025

La relación de los Bienes que conforman el Patrimonio se muestra en las siguientes, que contiene los archivos que se enlistas a continuación en virtud de lo extenso del contenido del mismo.

- Relación de Bienes Muebles que conforman el Patrimonio al 31 de diciembre de 2024.

  chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://pabellon.gob.mx/site24-27/CAPAPA/downloads/INVENTARIO_DE_BIENES_MUEBLES_E_INMUEBLES_2024.pdf

CAPAPA

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE LA CAPAPA

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

c). – RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURA FINANCIERAS

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA

Cuenta Pública 2025
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PABELLÓN DE ARTEAGA

al 28 de Febrero de 2025

De acuerdo con el artículo 43, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los esquemas Bursátiles y de cobertura Financiera no aplican para la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Municipio de Pabellón de Arteaga, Ags.

MTRA. LUCERO ESPINOZA VAZQUEZ
PRESIDENTA MPAL DE PABELLON DE ARTEAGA

ING. LIZANDRO ROSALES GARCIA
DIRECTOR GENERAL DE LA CAPAPA

CAPAPA

C.P. LUIS EDUARDO FLORES PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTROL INTERNO

CAPAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
PABELLÓN DE ARTEAGA