

**COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE  
HUEJUTLA DE REYES, HGO.  
C.A.P.A.S.H.H.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**CREACIÓN DEL ORGANISMO**

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo. Es un organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, fue creado por acuerdo de cabildo del H. Ayuntamiento Municipal el 13 de Mayo del año 2000, publicado en el periódico oficial del estado de Hidalgo, el 8 de Julio de 2002.

**OBJETO DEL ORGANISMO**

El Organismo tiene por objeto la planeación, administración, operación y mantenimiento de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, dentro de la jurisdicción territorial del municipio de Huejutla de Reyes, Hgo.

**POLITICAS CONTABLES**

**DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES**

Para el cálculo de la depreciación de los bienes muebles adquiridos por el organismo, se les aplica el método de línea recta, utilizando los parámetros de estimación de vida útil aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial, el miércoles 15 de agosto de 2012. Ya una vez determinado el monto de la depreciación de los bienes muebles, se determinó que los bienes que se hayan adquirido antes del ejercicio 2015, junto con las nuevas adquisiciones, el monto de la depreciación se considerara por año completo.

**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles son los programas informáticos adquiridos por el organismo, los cuales se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal. El monto que se determinó como amortización del activo intangible, se consideró por año completo.



## NOTAS DE DESGLOSE

### ACTIVOS

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo y por el saldo en bancos que se integra de la siguiente forma:

BANCO	CTA. CHEQUES	IMPORTE
SANTANDER 2019	65507846449	8,433.34
SANTANDER 2020	65507846449	301,954.18
		<b>310,387.52</b>

Y la última cuenta que integra efectivo y equivalente es la cuenta de depósitos en garantía por \$74,443.16 (setenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 16/100 m.n.), que pertenece a los servicios de energía eléctrica a cargo del organismo.

#### 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se compone por las *cuentas por cobrar a corto plazo*; con un importe de \$110,454.98 (ciento diez mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 98/100 m.n.) del IVA pagado del mes de diciembre pendiente de declaración, los \$709,546.80 (setecientos nueve mil quinientos cuarenta y seis pesos 80/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio y \$237.78 (doscientos treinta y siete pesos 78/100 m.n.) por las cuotas de uso de terminal de la cuenta bancaria Santander; y la cuenta de *deudores diversos por cobrar a corto plazo* por \$123,749.73 (ciento veintitrés mil setecientos cuarenta y nueve pesos 73/100 m.n.), los cuales corresponde a la demanda que se tiene en contra del Ing. Gabriel Hernández Romero y/o Dalia M. Oviedo Velasco, por importes no ingresados; y las *cuentas por cobrar a largo plazo* con un importe de -\$0.85 (menos cero pesos 85/100 m.n.), y se compone por la cuenta de ingresos por recuperar a largo plazo, correspondiente al remanente del Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio 2017.

#### 3. INVENTARIOS Y ALMACEN

El organismo no cuenta con inventarios, ni almacén.

#### 4. INVERSIONES FINANCIERAS

La Comisión de Agua no cuenta con inversiones financieras.

#### 5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

En las cuentas de bienes muebles y activos intangibles se cuenta con el siguiente saldo:



PARTIDA	SALDO A DIC. 2019	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A DIC. 2020
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$2,026,314.26</b>	<b>\$1'067,431.10/- \$203,333.06</b>	<b>\$2,890,412.30</b>
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$248,524.93	\$24,637.07/- \$60,541.80	\$212,620.20
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$36,005.48	-\$29,290.79	\$6,714.69
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$616,073.35	-\$3,443.96	\$612,629.39
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,125,710.50	\$1'042,794.03/- \$110,056.51	\$2,058,448.02
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$88,411.85</b>	<b>-\$67,549.14</b>	<b>\$20,862.71</b>
SOFTWARE	\$88,411.85	-\$67,549.14	\$20,862.71
<b>TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$2,114,726.11</b>	<b>\$1'067,431.10/- \$270,882.20</b>	<b>\$2,911,275.01</b>

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Bienes Informáticos, ya que se adquirió un equipo de cómputo con valor de \$6,551.72 (seis mil quinientos cincuenta y un pesos 72/100 m.n.), para uso en el área de cajas y otro equipo con el costo de \$6,629.31 (seis mil seiscientos veintinueve pesos 31/100 m.n.) para uso en área administrativa, se adquirió una computadora portátil con valor de \$6,586.21 (seis mil quinientos ochenta y seis pesos 21/100 m.n.), para uso en el área de subdirección técnica y un escáner con el costo de \$4,869.83 (cuatro mil ochocientos sesentainueve pesos 83/100 m.n.) para uso en el área comercial.

También hubo un incremento en la cuenta de Maquinaria y Equipo industrial se incremento por la adquisición de una bomba y motor de 7.5 hp con arrancador a tensión plena y válvula de retención check de 3" por \$37,369.00 (treinta y siete mil trescientos sesenta y nueve pesos 00/100 m.n.), para derivación de sistema de bombeo en Candelaria y también se adquirieron 3 equipos de bombeo: 2 equipos de bombeo de turbina vertical marca ITSA con motor eléctrico vertical flecha hueca de 75 H.P. marca US con un precio de \$209,444.15 (doscientos nueve mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 15/100 m.n.) cada una y 1 equipo de bombeo turbina vertical marca ITSA con motor eléctrico vertical flecha hueca de 150 H.P. marca US con un importe de \$378,185.00 (trescientos setenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) dando un total de los 3 equipo de \$797,073.30 (setecientos noventa y siete mil setenta y tres pesos 30/100 m.n.), estas tres últimas adquisiciones fueron a través de licitación pública, se adquirió un motor sumergible de 75 hp 8" por \$57,000.00 (cincuenta y siete mil pesos 00/100 m.n.), para sustituir motor dañado en el sistema de bombeo en la col. Villa de Guadalupe y se adquirió dos dosificadores de cloro por \$17,000.00 (diecisiete mil pesos 00/100 m.n.), para el tanque de abastecimiento en la col. Adolfo López Mateos.

COMISARÍA DE LA JUNTA  
CAPASHH  
DE GOBIERNO

De igual manera hubo un incremento en la cuenta de Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos por la adquisición de un arrancador con interruptor termomagnético 15hp por \$6,820.00 (seis mil ochocientos veinte pesos 00/100 m.n.), para el sistema de bombeo en Chalahuyapa.

Con un saldo en depreciación acumulada en bienes muebles al cierre del ejercicio 2019 de \$ 935,189.80 (novecientos treinta y cinco mil ciento ochenta y nueve pesos 80/100 m.n.), no se realizó depreciación en el primer y segundo trimestre, en el tercer trimestre 2020 si hubo depreciaciones por \$71,207.72 (setenta y un mil doscientos siete pesos 72/100 m.n.) y el cuarto trimestre se refleja una depreciación por \$180,644.61 (ciento ochenta mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 61/100 m.n.), dando un total de \$251,852.33 (doscientos cincuenta y un mil ochocientos cincuenta y dos pesos 33/100 m.n.), disminuyendo las bajas de bienes muebles realizadas por \$203,333.06 (doscientos tres mil trescientos treinta y tres pesos 06/100 m.n.), por lo que al 31 de diciembre de 2020 queda el saldo en depreciación acumulada por \$983,709.07 (novecientos ochenta y tres mil setecientos nueve pesos 07/100 m.n.) y una amortización acumulada de software por \$12,473.41 (doce mil cuatrocientos setenta y tres pesos 41/100 m.n.), después de disminuir las bajas con un importe de \$67,549.14 (sesenta y siete mil quinientos cuarenta y nueve pesos 14/100 m.n.).

Estos importes corresponden al cierre del ejercicio fiscal 2020.

## PASIVO

### 1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por \$2,229.36 (dos mil doscientos veintinueve pesos 36/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo, corresponde al devengo de prima vacacional proporcional; la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por \$21.85 (veintiún pesos 85/100 m.n.); retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar del mes de diciembre e impuesto sobre nómina por \$357,558.76 (trescientos cincuenta y siete mil quinientos cincuenta y ocho pesos 76/100 m.n.). La cuenta de otros pasivos a corto plazo por \$ 19,890.34 (diecinueve mil ochocientos noventa pesos 34/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

### 1.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

No hubo movimiento en la cuenta de hacienda pública/patrimonio contribuido, el saldo de \$12,059.34 corresponde a donaciones de capital realizadas en el ejercicio 2014.

### 2.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO



El saldo al mes de diciembre en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de \$ 918,183.03, en el primer y segundo trimestre no hubo movimientos, pero en el tercer trimestre si hubo movimientos por lo que la cuenta queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES DIC. 2019	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AL MES DICIEMBRE 2020
EQUIPO DE COMPUTO	\$120,634.84	\$99,772.14	\$20,862.70
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFNA.	\$13,400.00	\$5,400.00	\$8,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$369,418.31	\$66,550.87	\$302,867.44
OTROS EQUIPOS	\$23,348.05	\$23,348.05	\$0.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	\$6,217.24	\$6,217.24	\$0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	\$32,368.97	\$6,637.93	\$25,731.04
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$542,994.99	\$0.00	\$542,994.99
EQUIPO ELECTRICO	\$17,726.86	\$0.00	\$17,726.86
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,126,109.26</b>	<b>\$207,926.23</b>	<b>\$918,183.03</b>

El saldo de \$600,290.64 (seiscientos mil doscientos noventa pesos 64/100 m.n.) y de \$1,057,055.35 (un millón cincuenta y siete mil cincuenta y cinco pesos 35/100 m.n.) corresponden a resultados de ejercicios anteriores.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo del ejercicio 2020 con un importe total de \$14'825,341.20 (catorce millones ochocientos veinticinco mil trescientos cuarenta y un pesos 20/100 m.n.), correspondiendo al primer trimestre un importe de \$5'896,256.46 (cinco millones ochocientos noventa y seis mil doscientos cincuenta y seis pesos 46/100 m.n.), al segundo trimestre \$2'565,414.36 (dos millones quinientos sesenta y cinco mil cuatrocientos catorce pesos 36/100 m.n.), al tercer trimestre \$3'327,834.22 (tres millones trescientos veintisiete mil ochocientos treinta y cuatro pesos 22/100 m.n.) y para el cuarto trimestre un importe de \$3'035,836.16 (tres millones treinta y cinco mil ochocientos treinta y seis pesos 16/100 m.n.)

### 2.- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.



De la cuenta de participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas, el Organismo no ha recibido nada con respecto a esta partida.

### 3.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Se compone por la cuenta de ingresos financieros que en el primer trimestre fue por \$1.70 (un pesos 70/100 m.n.), que corresponde a los intereses generados en la cuenta bancaria del organismo.

### 4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de \$14'183,719.59 (catorce millones ciento ochenta y tres mil setecientos diecinueve pesos 59/100 m.n.), correspondiendo a la cuenta de servicios personales un 41% del total de gasto de funcionamiento, materiales y suministros con un 10%, y servicios generales con un 50%, de los cuales al pago de energía eléctrica corresponde un 42% del gasto total de funcionamiento.

### 5.- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

En cuanto al saldo en la cuenta de transferencias internas al sector público por \$ 113,148.00 (ciento trece mil ciento cuarenta y ocho pesos 00/100 m.n.) es lo que se le ha entregado como aportación del convenio de colaboración realizado con la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado del Estado de Hidalgo (CEAA).

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01/Ene./2020 al 31/Dic./2020

Concepto	2020	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ 14,825,342.90</b>	<b>\$ 15,572,153.16</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 14,825,342.90	\$ 15,572,153.16
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 15,552,157.15</b>	<b>\$ 15,809,089.80</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,769,517.32	\$ 5,711,925.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,362,373.53	\$ 1,340,080.53
SERVICIOS GENERALES	\$ 6,820,274.33	\$ 7,338,011.05
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$ 113,148.00	\$ 108,336.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 1,486,843.97	\$ 1,311,737.05
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 726,814.25</b>	<b>-\$ 236,936.64</b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
APLICACIÓN	\$ 142,826.07	\$ 194,471.36
BIENES MUEBLES	\$ 142,826.07	\$ 194,471.36
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 142,826.07</b>	<b>-\$ 194,471.36</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$ 869,640.32</b>	<b>-\$ 431,408.00</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1254,471.00	\$ 1685,879.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 384,830.68	\$ 1254,471.00

## 2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Ene./2020 al 31/Dic./2020

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$14,825,342.90
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$14,825,342.90

## 3. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Ene./2020 al 31/Dic./2020

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$14,439,693.67
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$142,826.07
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$24,637.07
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$18,189.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$251,852.33
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$251,852.33
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$14,548,719.93

ELABORÓ:

REVISÓ:

Vo.Bo.:

TERESA DE JESUS  
MUÑOZ HERNÁNDEZ  
SUBDIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

ING. EMILIO ÁLVAREZ  
LARA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. ALVARO  
RODRIGUEZ LARRAGA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO