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 2021

CREACIÒN 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 cómo amortización del activo intangible, se consideró por año *completo.*

DIRECCIÓN GENERAL CAPASHH

SUB-DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPASHH

COMISARIA DE LA JUNTA DE GOBIERNO CAPASHH

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de $ 0.38 (cero pesos 38/100 m.n.) del ejercicio 2021 pendientes por depositar, y por el saldo en bancos que se integra de la siguiente forma:

BANCO	CTA. CHEQUES	IMPORTE
SANTANDER 2019	65508453070	8,433.34
SANTANDER 2020	65508453070	216,442.95
SANTANDER 2021	65508453070	569,265.34
		794,141.63

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

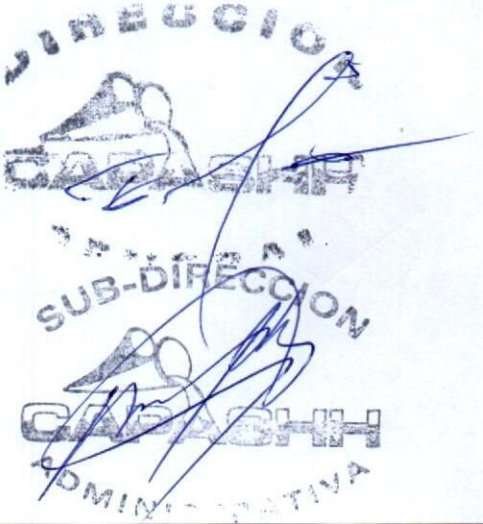
Se compone por las *cuentas por cobrar a corto plazo;* con un importe de $173,927.78 (ciento setenta y tres mil novecientos veintisiete pesos 78/100 m.n.) del IVA pagado del mes de diciembre pendiente de declaración, los $739,870.40 (setecientos treinta y nueve mil ochocientos setenta pesos 40/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio 2020 y el 2021, y $875.91 (ochocientos sesenta y cinco pesos 91/100 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 $512.19 de los cuales $512.18 y $0.01 corresponden a viaticos pendientes de reintegrar; 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. 2020	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A DIC. 2021
TOTAL BIENES MUEBLES	**$2,890,412.30**	**$219,881.94 / -$210,165.18**	**$2,900,129.06**
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$212,620.20	$49,963.79 / -$4,741.38	$257,842.61
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$6,714.69	$0.00	$6,714.69
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$612,629.39	$0.00	$612,629.39
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$2,058,448.02	$169,918.15 / -$205,423.80	$2,022,942.37
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**$20,862.71**	**$0.00**	**$20,862.71**
SOFTWARE	$20,862.71	$0.00	$20,862.71
TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES	**$2,911,275.01**	**$219,881.94 / -$210,165.18**	**$2,920,991.77**

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Muebles de oficina y estantería por la adquisición de un despachador de agua con enfriador para el área de Dirección General por $3,016.38 (tres mil dieciseis pesos 38/100 m.n.), en Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información por la adquisición de un equipo de computo para el área administrativa por $7,500.00 (siete mil quinientos pesos 00/100 m.n.), la adquisición de una impresora multifuncional monocromatica para el área administrativa por $9,059.48 (nueve mil cincuenta y nueve pesos 48/100 m.n.), la adquisición de dos impresoras epson con cortador para el área comercial con un costo de $6,099.14 (seis mil noventa y nueve pesos 14/100 m.n.) cada una, dando un total en esta adquisición de $12,198.28 (doce mil ciento noventa ocho pesos 28/100 m.n.); la adquisición de una computadora portatil marca asus para el área de cultura del agua por $9,396.55 (nueve mil trescientos noventa y seis pesos 55/100 m.n.), la adquisición de una computadora portátil marca HP para el área técnica por $8,793.10 (ocho mil setecientos noventa y tres pesos 10/100 m.n.); en Maquinaria y Equipo de Construcción se incremento por la adquisición de una cortadora de concreto por $29,380.00 (veintinueve mil trescientos ochenta pesos 00/100 m.n.) y la adquisición de un martillo demoledor marca dwalt por $27,329.00 (veintisiete mil trescientos veintinueve pesos 00/100 m.n.);

DIRECCIÓN CAPASCHH GENERAL

SUB-DIRECCIÓN CAPASCHH ADMINISTRATIVA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO CAPASCHH

Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos por la adquisición de dos interruptores termomagnéticos para arrancador de 350hp con un valor de $10,500.00 (diez mil quinientos pesos 00/100 m.n.) cada uno, dando un total de $21,000.00 (ventiun mil pesos *00/100 m.n.), un interruptor general por $11,000.00 (once mil pesos 00/100 m.n.) para el* bombeo en candelaria, y cable unipolar calibre 350 kcm con un importe de $32,720.00 (treinta y dos mil setecientos veinte pesos 00/100 m.n.), un autotransformador para bombeo "Panteón" por un importe de $12,462.00 (doce mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 00/100 m.n.), un generador marca koholer para trabajos con rotomartillo por un importe de $27,027.15 (veintisiete mil veintisiete pesos 15/100 m.n.) y también se incremento la partida Herramientas y Máquinas-Herramienta por $9,000.00 (nueve mil pesos 00/100 m.n.), por la adquisición de un rotomartillo para trabajos de perforaciones en el áre técnica.

Hubo baja en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información por $4,741.38 (cuatro mil setecientos cuarenta y un pesos 38/100 m.n.); en la cuenta de Maquinaria y Equipo Industrial de la Información por $197,665.18 (ciento noventa y siete mil seiscientos sesenta y cinco pesos 18/100 m.n.); y en la cuenta de Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos por $7,758.62 (siete mil setecientos cincuenta y ocho pesos 62/100 m.n.).

Con un saldo en depreciación acumulada en bienes muebles al cierre del ejercicio 2020 de $ 983,709.07 (novecientos ochenta y tres mil setecientos nueve pesos 07/100 m.n.), y debido a la baja de bienes muebles y depreciaciones al cierre del ejercicio 2021, el saldo en depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021 es por $1´212,882.89 (un millon doscientos doce mil ochocientos ochenta y dos pesos 89/100 m.n.) y una amortización acumulada de software por $12,473.41 (doce mil cuatrocientos setenta y tres pesos 41/100 m.n.).

Estos importes corresponden al cierre del ejercicio fiscal 2021.

SUB-DIRECCION CAPASHH ADMINISTRATIVA

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por $894.13 (ochocientos noventa y cuatro pesos 13/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo, corresponde al devengo de prima vacacional proporcional y sueldo de personal; la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por $54,357.55 (cincuenta y cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 55/100 m.n.), de los cuales $54,335.70 (cincuenta y cuatro mil trescientos treinta y cinco pesos 00/100 m.n.) es la cuenta que se tiene por pagar al proveedor Electromecanica Morec S.A. de C.V.; retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar del mes de diciembre e impuesto sobre nómina por $377,718.45 (trescientos setenta y siete mil setecientos dieciocho pesos 45/100 m.n.). La cuenta de otros pasivos a corto plazo por $ 16,407.29 (dieciseis mil cuatrocientos siete pesos 29/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar.

CAPASHH DEGOBIERNO

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

1.- *HACIENDA PUBLICA/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 PUBLICA/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, en el tercer trimestre se registraron las bajas de bienes muebles que aun se encuentran en la cuenta de patrimonio y en el cuarto trimestre no hubo movimientos, por lo que la cuenta queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES DICIEMBRE 2020	*BAJA/ALTAS DE BIENES*	SALDO AL MES DICIEMBRE 2021
EQUIPO DE COMPUTO	$20,862.70	$0.00	$20,862.70
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFNA.	$8,000.00	$0.00	$8,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	$302,867.44	$106,060.02	$196,807.42
OTROS EQUIPOS	$0.00	$0.00	$0.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	$0.00	$0.00	$0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	$25,731.04	$0.00	$25,731.04
EQUIPO DE TRANSPORTE	$542,994.99	$0.00	$542,994.99
EQUIPO ELECTRICO	$17,726.86	$0.00	$17,726.86
TOTAL	**$918,183.03**	**$106,060.02**	**$812,123.01**

El saldo de $352,994.93 (trescientos cincuenta y dos mil novecientos noventa y cuatro pesos 93/100 m.n.) y de $1,333,678.33 (un millón trescientos treinta y tres mil seiscientos setenta y ocho pesos 33/100 m.n.) corresponden a resultados de ejercicios anteriores.

DIRECCION GENERAL CAPASH

SUB-DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPASH

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO CAPASH

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo del ejercicio 2021 correspondiendo al primer trimestre un importe total de $6´756,390.18 (seis millones setecientos cincuenta y seis mil trescientos noventa pesos 18/100 m.n.), al segundo trimestre un importe de $3´167,205.55 (tres millones ciento sesenta y siete mil doscientos cinco pesos 55/100 m.n.), al tercer trimestre un importe de $3´002,070.03 (tres millones dos mil setenta pesos 03/100 m.n.) y al cuarto trimestre un importe de $3´290,651.97 (tres millones doscientos noventa mil seiscientos cincuenta y un pesos 97/100 m.n.), dando un total de ingresos de gestión de $16´216,317.73 (dieciseis millones doscientos dieciseis mil trescientos diecisiete pesos 73/100 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

Con respecto a la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios, el Organismo Operador de Agua tiene un importe de $265,271.00 (doscientos sesenta y cinco mil doscientos setenta y un pesos 00/100 m.n.) que corresponde a las actualizaciones recibidas en las devoluciones del impuesto al valor agregado (IVA), y el IVA a favor ejercido en en ejercicio 2021.

4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de $15´409,040.69 (quince millones cuatrocientos nueve mil cuarenta pesos 69/100 m.n.), correspondiendo a la cuenta de servicios personales un 40% 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 41% 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 $ 114,036.00 (ciento catorce mil treinta y seis 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).

SUB-DIRECCION

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01/Enero/2021 al 31/Diciembre/2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	$16,445,923.73	$14,825,342.90
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$16,445,923.73	$14,825,342.90
APLICACIÓN	$15,742,287.30	$15,552,157.15
SERVICIOS PERSONALES	$6,243,026.64	$5,769,517.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,480,398.34	$1,362,373.53
SERVICIOS GENERALES	$7,599,752.81	$6,820,274.33
Transferencias internas y asignaciones al sector público	*$114,036.00*	*$113,148.00*
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$305,073.51	$1,486,843.97
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$703,636.43	-$726,814.25
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	$219,881.94	$142,826.07
BIENES MUEBLES	$219,881.94	$142,826.07
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-$219,881.94	-$142,826.07
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$483,754.49	-$869,640.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$384,830.68	$1,254,471.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	*$868,585.17*	*$384,830.68*

2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2021 al 31/Diciembre/2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$16,445,923.73
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$35,665.00
2.1INGRESOS FINANCIEROS	$35,665.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	$16,481,588.73

3. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2021 al 31/Diciembre/2021

COMISARIO DE LA JUNTA
SUB-DIRECCION
ADMINISTRATIVA

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	$15,742,958.63

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$219,881.94
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$49,963.79
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$169,918.15

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$439,339.00
3.1ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$439,339.00

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	$15,962,415.69

ELABORÒ:

CP TERESA DE JESUS MUÑOZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

REVISÒ:

ING. EMILIO ALVAREZ LARA
DIRECTOR GENERAL

Vo.Bo.:

C.P. ALVARO RODRÍGUEZ LARRAGA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE LA CAPASHH