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 2022

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.

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

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de $0.38 (cero pesos 38/100 m.n.) que son 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	203,119.38
SANTANDER 2021	65508453070	1,487.41
SANTANDER 2022	65508453070	102,035.17
SANTANDER 2022	65509050056	222,139.45
		537,214.75

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.

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 2022

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se compone por las *cuentas por cobrar a corto plazo;* con un importe de $156,664.36 (ciento cincuenta y seis mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 36/100 m.n.) del IVA pagado del mes de diciembre pendiente de declaración, los $556,803.53 (quinientos cincuenta y seis mil ochocientos tres pesos 53/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor de dos meses del ejercicio 2021 y el ejercicio 2022, y $10,962.11 (diez mil novecientos sesenta y dos pesos 11/100 m.n.) por las cuotas de uso de terminal de la cuenta bancaria Santander; 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. 2021	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A JUN. 2022
TOTAL BIENES MUEBLES	**$2,900,129.06**	**$187,356.04/ -$77,949.33**	**$3,009,535.77**
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$257,842.61	$33,947.41/ -$12,560.35	$279,229.67
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	$2,022,942.37	$153,408.63/ -$65,388.98	$2,110,962.02
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**$20,862.71**	**$0.00**	**$4,518.85**

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECCIÓN GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE HUEJUTLA DE REYES, HGO.

C.A.P.A.S.H.H.

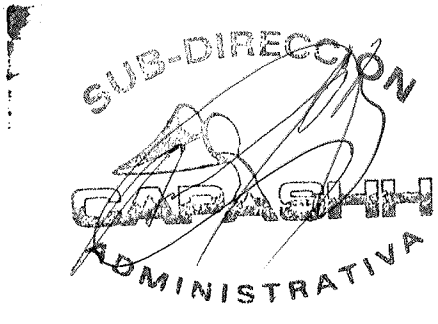
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

SOFTWARE	$20,862.71	-$16,343.86	$4,518.85
TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES	**$2,920,991.77**	**$187,356.04/ -$94,293.19**	**$3,014,054.62**

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información por la adquisición de cuatro camaras de videovigilancia con DVR y disco duro para oficinas de la capashh con un costo de $6,250.00 (seis mil doscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.), y la adquisición de una pc de escritorio para uso como servidor de los sistemas contables saacg.net y contpaqi nomina para el área de subdirección administrativa por $12,655.17 (doce mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 17/100 m.n.), por la adquisición de una pc de escritorio generica para uso como servidor del sistema de cobro y una impresora multifuncional brother para el area administrativa, con un costo total de $15,042.24 (quince mil cuarenta y dos pesos 24/100 m.n.); en la cuenta de Maquinaria y Equipo Industrial por la adquisición de motobomba para usar en llenado de tinaco con un costo de $7,675.50 (siete mil seiscientos setenta y cinco pesos 50/100 m.n.); en la cuenta de Maquinaria y equipo de construcción el incremento por la adquisición de un motor marca kholer para la cortadora de concreto con un costo total de $9,837.00 (nueve mil ochocientos treinta y siete pesos 00/100 m.n.); en la cuenta de Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos por la adquisición de un relevador de tiempo marca siemens para el sistema de bombeo Hules por $8,930.00 (ocho mil novecientos treinta pesos 00/100 m.n.) y el interruptor termomagnetico marca siemens para el sistema de bombeo Candelaria por $41,527.00 (cuarenta y un mil quinientos veintisiete pesos 00/100 m.n.),por la adquisición de un relevador de sobrecarga Electrico para instalar en el bombeo de 5 de mayo por $6,251.73 (seis mil doscientos cincuenta y un pesos 73/100 m.n.), por la adquisición de un interruptor termomagnético para instalar en el sistema de bombeo Candelaria por $42,586.40 (cuarenta y dos mil quinientos ochenta y seis pesos 40/100 m.n.), por la adquisición de un generador electrico para uso con el rotomartillo por $29,014.79 (veintinueve mil catorce pesos 79/100 m.n.); y en la cuenta de Herramientas y Máquinas-Herramienta por la adquisición de una bomba de lodos de 2 hp por $7,586.21 (siete mil quinientos ochenta y seis pesos 21/100 m.n.).

Hubo bajas en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de una impresora epson TM-U220 del ejercicio 2014, dos impresoras de ticket epson TM-U220D del ejercicio 2017, un no break sola basic del ejercicio 2018 ya que son obsoletos, con un costo total de $12,560.35 (doce mil quinientos sesenta pesos 35/100 m.n.);



igualmente hubo bajas en la partida Equipo de Comunicación y Telecomunicación de cinco radios portatil marca kenwood: un modelo TK-2202 del ejercicio 2007, dos modelo TK. 2/02A del ejercicio 2009, un modelo TK 7102 del ejercicio 2010 y un modelo TK.2102 del ejercicio 2011, ya que son obsoletos, totalizando $21,668.98 (veintiun mil seiscientos sesenta y ocho pesos 98/100 m.n.); baja en la partida de Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos de un interruptor general y cable unipolar calibre 350KC, ya que se quemaron en una tormenta, totalizando $43,720.00 (cuarenta y tres mil setecientos veinte pesos 00/100 m.n.); y baja en Sofware del paquete del sistema comercial por $16,343.86 (dieciseis mil trescientos cuarenta y tres pesos 86/100 m.n.).

Con un saldo en depreciación acumulada en bienes muebles al cierre del ejercicio 2021 de $1´212,882.89 (un millon doscientos doce mil ochocientos ochenta y dos pesos 89/100 m.n.), presentandose bajas de bienes muebles en el tercer trimestre de 2022 modificando el importe de depreciación acumulada a $1´178,946.66 (un millon ciento setenta y ocho mil novecientos cuarenta y seis pesos 66/100 m.n.), también se presentaron depreciaciones acumuladas en el cuarto trimestre por $210,475.75 (doscientos diez mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 75/100 m.n.) modificando el importe de depreciación acumulada al 31 de diciembre en $1´389,422.41 (un millón trescientos ochenta y nueve mil cuatrocientos veintidos pesos 41/100 m.n.) y una amortización acumulada de software por $4,518.85 (cuatro mil quinientos dieciocho pesos 85/100 m.n.) ya que se dio de baja el paquete del sistema comercial en el tercer trimestre.

Estos importes corresponden al cierre del ejercicio fiscal 2022.

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; de la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo por $150,809.08 (ciento cincuenta mil ochocientos nueve pesos 08/100 m.n.) corresponden $150,787.45 (ciento cincuenta mil setecientos ochenta y siete pesos 45/100 m.n.) al proveedor Electromecanica Morec S.A. de C.V. pendiente de pagar y $21.63 (veintiun pesos 63/100 m.n.) a proveedores diversos; el importe de $362,386 (trescientos sesenta y dos mil

SUB-DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. ADMINISTRATIVA

DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. GENERAL

trescientos ochenta y seis pesos 00/100 m.n.) corresponde una parte a retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar del mes de diciembre; y $198,691.06 (ciento noventa y ocho mil seiscientos noventa y un pesos 06/100 m.n.) corresponde a impuesto sobre nómina de ejercicios anteriores pendiente de enterar. La cuenta de otros pasivos a corto plazo por $29,083.35 (veintinueve mil ochenta y tres pesos 35/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo del ejercicio 2022 correspondiendo al primer trimestre un importe total de $7´311,091.60 (siete millones trescientos once mil noventa y un pesos 60/100 m.n.), al segundo trimestre un importe total de $3´051,896.94 (tres millones cincuenta y un mil ochecientos noventa y seis pesos 94/100 m.n.), al tercer trimestre un importe total de $3´449,422.32 (tres millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos veintidos pesos 32/100 m.n.), y al cuarto trimestre el importe de $3´282,955.41 (tres millones doscientos ochenta y dos mil novecientos cincuenta y cinco pesos 41/100 m.n.) dando un total de ingresos de gestión la cantidad de $17´095,366.27 (diecisiete millones noventa y cinco mil trescientos sesenta y seis pesos 27/100 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 $58,963.00 (cincuenta y ocho mil novecientos sesenta y tres pesos 00/100 m.n.) corresponde a las actualizaciones recibidas en las devoluciones del impuesto al valor agregado (IVA).

4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

SUB-DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. ADMINISTRATIVA

DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. GENERAL

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 2022

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de $17´392,519.53 (diecisiete millones trescientos noventa y dos mil quinientos diecinueve pesos 53/100 m.n.), correspondiendo a la cuenta de servicios personales un 39% del total de gasto de funcionamiento, materiales y suministros con un 8%, y servicios generales con un 53%, 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 $115,932.00 (ciento quince mil novecientos treinta y dos pesos 00/100 m.n.) es lo que se le entregó hasta el cuarto trimestre como aportación del convenio de colaboración realizado con la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado del Estado de Hidalgo (CEAA).

6.- OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

En cuanto al saldo en la cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias por $262,878.15 (doscientos sesenta y dos mil ochocientos setenta y ocho pesos 15/100 m.n.) esta integrada por la depreciación de bienes muebles con un importe de $254,488.85 (doscientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 85/100 m.n.) y por la cuenta de amortización de activos intangibles con un importe de $8,389.30 (ocho mil trescientos ochenta y nueve pesos 30/100 m.n.)

III) 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 del ejercicio 2021 en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de $ 812,123.01, (ochocientos doce mil ciento veintitres pesos 01/100 m.n.), en el tercer trimestre se realizarón movimientos, quedando un saldo de $774,110.17 (setecientos setenta y cuatro mil ciento diez pesos 17/100 m.n.) por lo que la cuenta queda como se detalla en la siguiente tabla:

DIRECCION GENERAL CAPASHH

SUB-DIRECCION ADMINISTRATIVA CAPASHH

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 2022

CONCEPTO	SALDO AL MES DICIEMBRE 2021	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AL MES DICIEMBRE 2022
EQUIPO DE COMPUTO	$20,862.70	$16,343.86	$4,518.84
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFNA.	$8,000.00	$0.00	$8,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	$196,807.42	$13,351.74	$183,455.68
OTROS EQUIPOS	$0.00	$0.00	$0.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	$0.00	$0.00	$0.00
EQUIPO DE COMUNICACION	$25,731.04	$8,317.24	$17,413.80
EQUIPO DE TRANSPORTE	$542,994.99	$0.00	$542,994.99
EQUIPO ELECTRICO	$17,726.86	$0.00	$17,726.86
TOTAL	**$812,123.01**	**$38,012.84**	**$774,110.17**

El saldo de $352,994.93 (trescientos cincuenta y dos mil novecientos noventa y cuatro pesos 93/100 m.n.) y de $1,890,864.21 (un millón ochocientos noventa mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 21/100 m.n.) corresponden a resultados de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01/Enero/2022 al 31/Diciembre/2022

Concepto	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**$ 17,276,371.50**	**$ 16,445,923.73**
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 17,095,366.27	$ 16,445,923.73
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	$ 181,005.23	$0.00
APLICACIÓN	**$ 17,345,942.35**	**$ 15,742,287.30**
SERVICIOS PERSONALES	$6,804,693.60	$6,243,026.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,425,269.31	$ 1,480,398.34
SERVICIOS GENERALES	$9,000,047.44	$7,599,752.81
Transferencias internas y asignaciones al sector público	$ 115,932.00	$ 114,036.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$0.00	$305,073.51
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$69,570.85**	**$703,636.43**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		

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 2022

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	$187,356.04	$219,881.94
BIENES MUEBLES	$187,356.04	$219,881.94
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-$187,356.04	-$219,881.94
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-$256,926.89	$483,754.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$868,585.17	$384,830.68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$611,658.28	$868,585.17

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2022 al 31/Diciembre/2022

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$17,095,366.27
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$58,963.00
2.1INGRESOS FINANCIEROS	$58,963.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	$17,154,329.27

2. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Enero/2022 al 31/Diciembre/2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	$17,695,807.57
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$187,356.04
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$33,947.41
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$153,408.63
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$262,878.15
3.1ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$262,878.15

DIRECCIÓN GENERAL

C.A.P.A.S.H.H.
ADMINISTRATIVA

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 2022

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$17,771,329.68**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

1.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTÍAS	0.00
JUICIOS	0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**0.00**

PRESUPUESTALES:

Correspondiente del 01/Enero/2022 al 31/Diciembre/2022

CUENTAS DE ORDEN	2022
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$17,965,417.70
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	-$870,051.43
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$17,095,366.27
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$17,095,366.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS	

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 2022

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$17,965,417.70
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	-$269,610.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$17,695,807.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$17,695,807.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$17,695,807.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$17,545,020.12

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

Los Estados Financieros de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo., 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo 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.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Tomando como base el Plan de Desarrollo Estatal en el que una de las metas es *incrementar los empleos de calidad y mantener un crecimiento económico sostenible, este organismo operador se mantendra en un presupuesto de austeridad y así poder generar más empleos intentando mejorar la economia del estado.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Creación del Organismo

SUB-DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. ADMINISTRATIVA

DIRECCION C.A.P.A.S.H.H. GENERAL

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 2022

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.

Actualmente el Organismo operador de agua no presenta cambios en su estructura.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) 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.

b) Principal actividad

Prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.

c) Ejercicio fiscal: del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

d) Régimen jurídico

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, con domicilio legal en la cabecera municipal de Huejutla de Reyes del estado de Hidalgo.

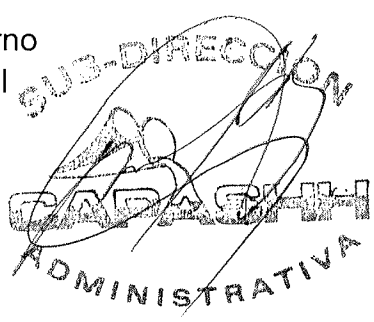
e) Consideraciones fiscales del ente:

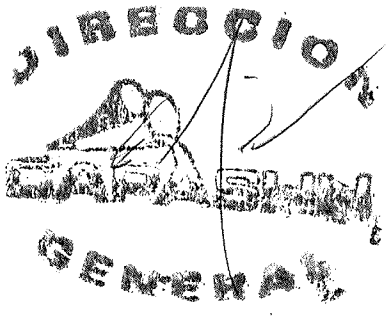
La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Huejutla de Reyes, Hgo., esta obligado ante el SAT al pago y retenciones de ISR por sueldos y salarios, ISR por arrendamiento de inmuebles, servicios profesionales, y realizar el pago definitivo mensual de IVA. Al pago del impuesto sobre nómina ante gobierno del estado.

f) Estructura organizacional básica

La integración del organismo operador municipal está conformado de la siguiente manera:

1.- Junta de Gobierno
2.- Director General





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 2022

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

El organismo descentralizado municipal no a realizado contrato de fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Este organismo descentralizado si ha observado en mayor parte la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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, este organismo operador de agua continua trabajando para dar cumplimiento a la normatividad, utilizando un sistema informático denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados básicos. Con fundamentos en el Artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que dice: "Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa...sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones", este organismo operador de agua da uso al sistema informatico denominado "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental".

d) Normatividad supletoria. LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales y su Reglamento, Ley Federal de Derechos, Ley del IVA, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Responsabilidades Administrativas. LEYES ESTATALES: Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Hidalgo, Ley Estatal de Agua y Alcantarillado para el Estado de Hidalgo y su Reglamento, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental para el Estado de Hidalgo, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Hidalgo, Ley Organica de la Administración Pública para el Estado de Hidalgo.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización: Las cifras que se presentan en los Estados Financieron al 30 de diciembre de 2022, estan en valor historico.

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 2022

b) El organismo público descentralizado no realiza operaciones en el extranjero.

c) La CAPASHH no realiza inversión en acciones por lo que no tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) El organismo descentralizado no cuenta con inventarios por lo que no útiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) El organismo público descentralizado no tiene beneficios a empleados.

f) El organismo operador no tiene provisiones.

g) El organismo operador no tiene reservas.

h) La comisión de agua no tiene cambios en políticas contables y corrección de errores.

i) El organismo operador tiene la reclasificacion de tipo de fuente de financiamiento en los remanentes del ejercicio anterior, ya que se habian considerado en la fuente de financiamiento del ejercicio actual 1400 y se reclasificó al remanente con clave 1402.

j) La comisión de agua no hizo depuración y/o cancelación de saldos.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

a) El organismo operador no cuenta con Activos en moneda extranjera.
b) El organismo operador no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
c) El organismo operador no cuenta con Posición en moneda extranjera.
d) El organismo operador no cuenta con Tipo de cambio.
e) El organismo operador no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

Tipo de Bien	Porcentaje de depreciación o amortización	*Tipo de Bien*	Porcentaje de depreciación o amortización
1241-1..	10%	*1246-2..*	10%
1241-3..	33%	*1246-3..*	10%
1242-1..	33%	*1246-5..*	10%
1244-1..	20%	*1246-6..*	10%
1244-2..	20%	*1246-7..*	10%

1244-9..	20%	*1246-9..*	10%
		1251-0..	10%

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.

b) No hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) El organismo no tiene gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) El organismo descentralizado no tiene inversiones financieras por lo no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) La comisión no construyo bienes por lo que no refleja un valor activado en el ejercicio de los bienes construidos.

f) El organismo no tiene 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) El organismo descentralizado no tiene desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) El organismo descentralizado no tiene administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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 2022

El organismo descentralizado no tiene variaciones en el activo, de acuerdo a lo siguiente:

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.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El organismo descentralizado no tiene fideicomisos, mandatos y análogos por lo que no presenta información con respecto a los incisos a y b.

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) El organismo descentralizado tuvo un decremento en su recaudación en el cuarto trimestre del 4.83% con respecto a la recaudación del tercer trimestre. También el importe recuperado de Impuesto al Valor Agregado a favor hasta el 31 de diciembre de 2022 es por $759,866.00 (setecientos cincuenta y nueve mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 m.n.) sin incluir las actualizaciones por $58,943.00 (cincuenta y ocho mil novecientos cuarenta y tres pesos 00/100 m.n.).

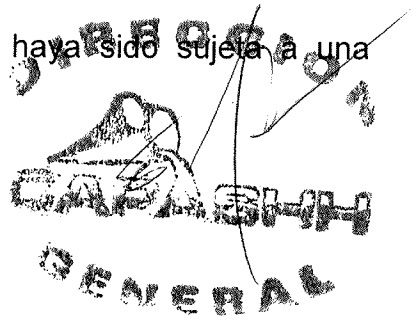
b) Se ha proyectado un incremento en la recaudación con respecto al ejercicio anterior, el cual alcanzó el 5.42% de incremento.

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El organismo descentralizado no cuenta con deuda pública por lo que no presenta información sobre la deuda ni reporte analítico de la deuda.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo descentralizado no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.



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 2022

13.- PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El organismo descentralizado no considera necesario presentar y revelar información financiera segmentada.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El organismo descentralizado considera que no hay hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

El organismo descentralizado informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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".

ELABORÒ:

CP TERESA DE JESÚS MUÑOZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

REVISÒ:

ING. EMILIO ÁLVAREZ LARA
DIRECTOR GENERAL

Vo.Bo.:

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO