

## 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 2019

#### 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.

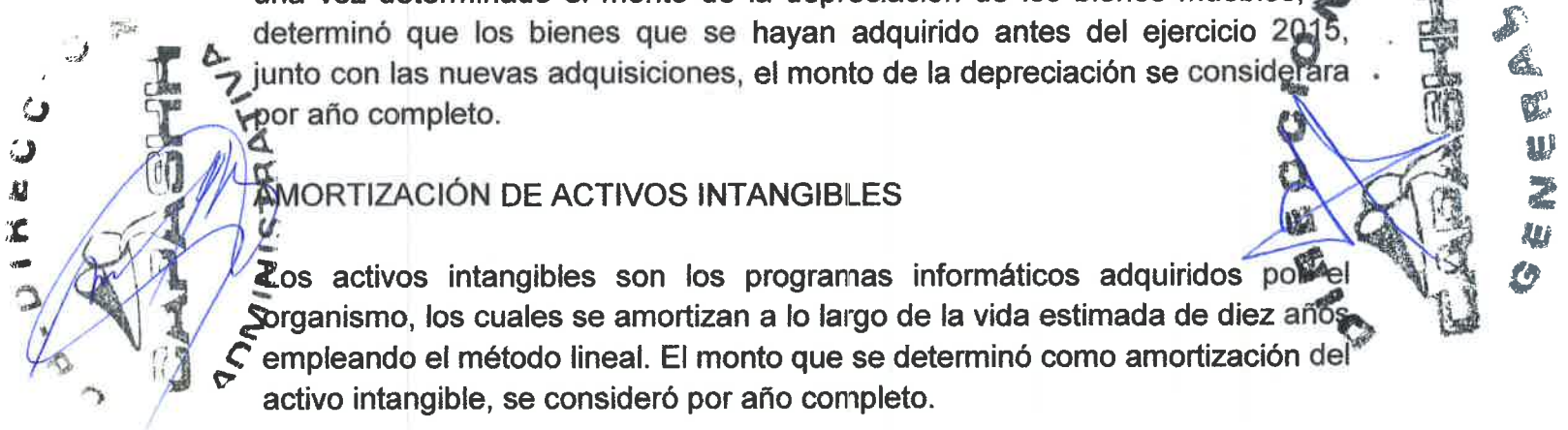
#### POLITICAS CONTABLES

##### 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 con saldo de -\$ 0.99 (menos cero pesos 99/100 m.n.) en caja administrativa usada en el ejercicio 2019 para gastos menores de \$2,000.00;, y por el saldo en bancos que se integra de la siguiente forma:

BANCO	CTA. CHEQUES	IMPORTE
BANORTE 2015	0488971083	0.00
BANORTE 2016	0488971083	0.00
BANORTE 2017	0488971083	318,649.45
BANORTE 2018	0488971083	0.00
BANORTE 2019	0488971083	0.00
BANORTE 2018	0592773429	15,046.43
BANORTE 2019	0592773429	2.24
BANORTE 2019	1044204410	846,330.71
		<b>\$1'180,028.83</b>

y por 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 \$23,152.83 (veintitrés mil ciento cincuenta y dos pesos 83/100 m.n) del IVA pendiente de pago a proveedores; \$122,031.09 (ciento veintidós mil treinta y un pesos 09/100 m.n.), del IVA pagado del mes de noviembre pendiente de declaración y los \$293,061.80 (doscientos noventa y tres mil sesenta y un pesos 80/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio; 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 Sr. 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

COMISARIBO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

COMISARIBO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

COMISARIBO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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. 2018	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A DIC. 2019
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1'817,562.90</b>	<b>\$208,751.36/ -\$0.00</b>	<b>\$ 2'026,314.26</b>
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 189,541.31	\$58,983.62	\$ 248,524.93
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 36,005.48	\$0.00	\$ 36,005.48
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 616,073.35	\$0.00	\$ 616,073.35
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 975,942.76	\$149,767.74	\$ 1'125,710.50
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 88,411.85</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$ 88,411.85</b>
SOFTWARE	\$ 88,411.85	\$0.00	\$ 88,411.85
<b>TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1'905,974.75</b>	<b>\$208,751.36/ -\$0.00</b>	<b>\$ 2'114,726.11</b>

COMISARIO DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO

En el ejercicio 2019 se incrementó la partida de bienes muebles, en la cuenta de Bienes Informáticos, ya que se adquirió un equipo de cómputo con valor de \$5,860.34 (veinticinco mil seiscientos veintidós pesos 51/100 m.n.), para uso en el área de atención a usuarios, también se adquirieron 3 phablet y 3 impresoras portátil para el manejo del sistema informático por la actualización del padrón de usuarios, por \$40,800.00 (cuarenta mil ochocientos pesos 00/100 m.n.), además se adquirieron 4 phablet para uso con el sistema de órdenes de trabajo y se compró una terminal multibiométrica para la gestión de asistencia, por un total de \$12,323.28 (doce mil trescientos veintitrés pesos 28/100 m.n.); en la cuenta de Equipo de construcción se incrementó por la adquisición de un

SECRETARÍA DE ADMINISTRATIVA

COMISARIO GENERAL



martillo demoledor con cincel por \$24,137.10 (veinticuatro mil ciento treinta y siete pesos 10/100 m.n.) para romper el pavimento por reparaciones, y por la compra de una bailarina de cuatro tiempos para usar en labores de compactación de tierra por trabajos de reparación, con un importe de \$42,672.41 (cuarenta y dos mil seiscientos setenta y dos pesos 41/100 m.n.); en la cuenta de Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos, se adquirió un generador eléctrico por \$18,164.48 (dieciocho mil ciento sesenta y cuatro pesos 48/100 m.n.) para realizar reparaciones en zonas de difícil acceso, también se incrementa por la adquisición de 2 sistemas de protección para los submonitores con un valor total de \$28,000.00 (veintiocho mil pesos 00/100 m.n.), 1 interruptor termomagnético para protección de sobrecargas en el rebombero "5 de mayo", por \$9,155.38 (nueve mil ciento cincuenta y cinco pesos 38/100 m.n.), 1 relevador electrónico de \$4,143.75 (cuatro mil ciento cuarenta y tres pesos 75/100 m.n.) para controlar el circuito eléctrico del rebombero "5 de mayo", 3 transformador tipo seco para reducir las tensiones de distribución eléctrica en los equipos de bombeo "Candelaria", "Villa de Guadalupe" y "Panteón" con un costo total de \$21,550.53 (veintiún mil quinientos cincuenta pesos 53/100 m.n.); y en la cuenta de otros equipos se compró un tinaco para almacenar cloro en el tanque de la col. Adolfo López Mateos con un valor total de \$1,944.09 (un mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 09/100 m.n.).

Con un saldo en depreciación acumulada en bienes muebles al cierre del ejercicio de \$ 935,189.80 (novecientos treinta y cinco mil ciento ochenta y nueve pesos 80/100 m.n.), de los cuales el importe por la depreciación en el ejercicio 2019 fue por \$190,418.70 (ciento noventa mil cuatrocientos dieciocho pesos 70/100 m.n.) y una amortización acumulada de software por \$80,022.55 (ochenta mil veintidós pesos 55/100 m.n.).

Estos importes corresponden al cierre del ejercicio fiscal 2019.

**PASIVO**

**A.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El importe por \$302,112.98 (trescientos dos mil ciento doce pesos 98/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo 2019, corresponde la cuenta de servicios personales por pagar, proveedores por pagar a corto plazo por \$167,879.85 (ciento sesenta y siete mil ochocientos setenta y nueve pesos 85/100 m.n.) de los cuales en la mayor parte es de VIGMA Consultores SAS de CV por \$167,858.03 (ciento sesenta y siete mil ochocientos cincuenta y ocho pesos 03/100 m.n.) y resto por \$21.82 a los demás proveedores,

COMISARIO DE LA JUNTA  
CAPASHH  
DE GOBIERNO

DIRECTOR  
CAPASHH  
ALTERNATIVA

ADMINISTRACION  
CAPASHH  
GENERAL

retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar \$134,233.13 (ciento treinta y cuatro mil doscientos treinta y tres pesos 13/100 m.n.) y otras cuentas por pagar. La cuenta de otros pasivos a corto plazo por \$ 11,231.59 (once mil doscientos treinta y un pesos 59/100 m.n.) corresponde a la cuenta de depósitos por clasificar.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

### 1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

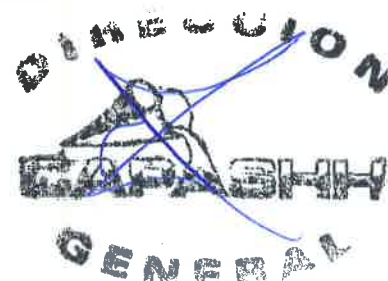
No hubo movimiento en la cuenta de hacienda pública/patrimonio contribuido, el saldo de \$16,687.73 corresponde a donaciones de capital realizadas en el ejercicio 2014.

### 2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

El saldo al mes de diciembre en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de \$ 1'126,109.26, en el primer trimestre tuvo movimientos, debido a bienes muebles dados de baja en el ejercicio 2017 pero no se vieron reflejados en el año mencionado, por lo que se realizó el registro y queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES DIC. 2018	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AL MES DIC. 2019
EQUIPO DE COMPUTO	\$120,634.84	0.00	\$120,634.84
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFNA.	\$13,400.00	0.00	\$13,400.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 501,210.84	-131,792.53.00	\$ 369,418.31
OTROS EQUIPOS	\$23,348.05	0.00	\$23,348.05
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	\$ 9,565.07	-3,347.83	\$ 6,217.24
EQUIPO DE COMUNICACION	\$32,368.97	0.00	\$32,368.97
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>\$ 1'261,249.62</b>	<b>-\$135,140.36</b>	<b>\$ 1'126,109.26</b>

El saldo de \$402,782.45 (cuatrocientos dos mil setecientos ochenta y dos pesos 45/100 m.n.) corresponde a resultados de ejercicios anteriores.



## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo correspondientes al primer trimestre del ejercicio 2019 con un importe de \$5'668,534.38 (cinco millones seiscientos sesenta y ocho mil quinientos treinta y cuatro pesos 38/100 m.n.); al segundo trimestre \$3'055,074.19. (tres millones cincuenta y cinco mil setenta y cuatro pesos 19/100 m.n.); el tercer trimestre \$3'381,601.30 (tres millones trescientos ochenta y un mil seiscientos un pesos 30/100 m.n.), y al cuarto trimestre \$2'945,267.67 (dos millones novecientos cuarenta y cinco mil doscientos sesenta y siete pesos 67/100 m.n.) totalizando un ingreso de \$ 15'050,477.54 (quince millones cincuenta mil cuatrocientos setenta y siete pesos 54/100 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 y en el primer trimestre fue por \$ 1,341.32 (un mil trescientos cuarenta y un pesos 32/100 m.n.), en el segundo trimestre por \$7.84 (siete pesos 84/100 m.n.), el tercer trimestre de \$51.80 (cincuenta y un pesos 80/100 m.n.), en el tercer trimestre \$5.66 (cinco pesos 66/100 m.n.) totalizando \$1,406.62 (un mil cuatrocientos seis pesos 62/100 m.n.) que corresponde a los intereses generados en la cuenta bancaria del organismo y a la actualización en las devoluciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA); y \$521,569.00 (quinientos veintiún mil quinientos sesenta y nueve pesos 00/100 m.n.) por los ingresos de ejercicios anteriores.

También cabe hacer mención que en el presente ejercicio se recuperó un importe de \$262,618.00 (doscientos sesenta y dos mil seiscientos dieciocho pesos 00/100 m.n.) por Impuesto al Valor Integrado (IVA) a favor del Organismo, el cual no se ve reflejado en los ingresos contablemente.

### 4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de \$ 14'520,441.95 (catorce millones quinientos veinte mil cuatrocientos cuarenta y un pesos

COMISARIO DE CUENTA  
DE GOBIERNO

DIRECCION  
GENERAL

DIRECCION  
GENERAL



95/100 m.n.), correspondiendo a la cuenta de servicios personales un 39% del total de gasto de funcionamiento, materiales y suministros con un 9%, y servicios generales con un 51%, 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 \$ 108,336.00 (ciento ocho mil trescientos 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).

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01/Ene./2019 al 31/Dic./2019

Concepto	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ 16,572,153.16</b>	<b>\$ 16,087,986.90</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 15,572,153.16	\$ 14,417,535.99
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 475,172.81
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$ 0.00	\$ 195,281.20
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 16,809,089.80</b>	<b>\$ 14,059,227.34</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,711,925.17	\$ 5,627,680.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,340,080.54	\$ 1,347,858.18
SERVICIOS GENERALES	\$ 7,338,011.05	\$ 6,512,537.03
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$ 108,336.00	\$ 571,152.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 130,737.04	\$ 0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 236,936.64</b>	<b>\$ 1,028,759.56</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 194,471.36</b>	<b>\$ 346,796.35</b>
BIENES MUEBLES	\$ 194,471.36	\$ 346,796.35
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 194,471.36</b>	<b>-\$ 346,796.35</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$ 431,408.00</b>	<b>\$ 681,963.21</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1,685,879.00	\$ 1,003,915.79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,254,471.00	\$ 1,685,879.00

SECRETARÍA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

DIRECCIÓN GENERAL

## 2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Ene./2019 al 31/Dic./2019

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$15,572,153.16</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$1,300.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$1,300.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$15,573,453.16</b>

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

Correspondiente del 01/Ene./2019 al 31/Dic./2019

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$14,837,529.31</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$208,751.36</b>
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$58,983.62
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$149,767.74
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$190,418.70</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$190,418.70
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$14,819,196.65</b>

**UB. DIRECCION**

ELABORÓ:  
**CAPASHH**

ADMINISTRATIVA

CP TERESA DE JESUS MUÑOZ  
HERNÁNDEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

**DIRECCION**

REVISÓ:  
**CAPASHH**

GENERAL

ING. YHONATAN TOLEDO ARENAS  
DIRECTOR GENERAL

Vo.Bo.:

COMISARIO DE LA JUNTA

CP MARLEN SANCHEZ  
SANCHEZ  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DE GOBIERNO