

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

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.

B-DIRECCION
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

COMISION
CAPASHH

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de \$10,513.40 (diez mil quinientos trece pesos 40/100 m.n.) de caja administrativa para gastos menores de \$2,000.00; \$31,547.24 (treinta y un mil quinientos cuarenta y siete pesos 24/100 m.n.) correspondiente a parte del ingreso del 29 y 30 de septiembre de 2017, no depositado, y por el saldo en bancos que se integra de la siguiente forma:

BANCO	CTA. CHEQUES	IMPORTE
BANORTE 2015	0232839274	5,246.83
BANORTE 2016	0232839274	54,682.85
BANORTE 2016	0425575775	220,549.21
BANORTE 2017	0488971083	1'382,535.15
BANORTE 2017	0425585775	-51,793.25
BANORTE 2017	0232839274	64,124.95
		\$1'675,345.74

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 \$179,185.66 (ciento setenta y nueve mil ciento ochenta y cinco pesos 66/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$129,190.39 (ciento veintinueve mil ciento noventa pesos 39/100 m.n.) de los cuales, \$123,749.73 (ciento veintitrés mil setecientos cuarenta y nueve pesos 73/100 m.n.) 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 \$2'831,112.33 (dos millones ochocientos treinta y un mil ciento doce pesos 33/100 m.n.), y se compone por la cuenta de ingresos por recuperar a largo plazo, correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor de ejercicios anteriores.

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA

SECRETARÍA DE GOBIERNO

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 AL MES JUN.17	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A SEPT. 2017
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 2'046,321.08	\$2,475.00/ -\$588,843.22	\$ 1'459,952.86
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 168,714.09	-\$43,443.64	\$ 125,270.45
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 31,700.80	-\$2,410.01	\$ 29,290.79
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 614,119.39	-\$26,490.00	\$ 587,629.39
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1'231,786.80	\$2,475.00/ -\$516,499.57	\$ 717,762.23
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 88,411.85	\$0.00	\$ 88,411.85
SOFTWARE	\$ 88,411.85	\$0.00	\$ 88,411.85
TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2'134,732.93	\$2,475.00/ -\$588,843.22	\$ 1'548,364.71

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de maquinaria, otros equipos y herramientas, en la subcuenta de equipo de comunicación y telecomunicación, en el que se adquirió un teléfono celular fijo para la comunicación con la caseta del sistema de bombeo en Hule Humotitla, una antena y un micrófono de palma para radio para uso personal de la oficina, dando un total de \$2,475.00 (dos mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 00/100 m.n.). También se hicieron bajas en la misma partida de bienes muebles en la cuenta de mobiliario y equipo de administración, dando de baja un equipo de cómputo genérico, una impresora de matriz de puntos, una computadora portátil compaq, una computadora portátil acer y un combo pc Intel Pentium dual, con un costo total de adquisición de \$43,443.64; en la partida de mobiliario y equipo

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

DIRECCIÓN
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

educacional y recreativo se dio de baja una cámara digital benq C540 con un costo de adquisición de \$2,410.01; en la cuenta de vehículos y equipo de transporte se da de baja una cuatrimoto gorilla 2010 marca carabela con un costo de adquisición de \$26,490.00; y en la cuenta de maquinaria, otros equipos y herramientas se dan de baja en la partida de maquinaria y equipo industrial tres bomba turbina marca sentinel, una bomba de 75hp motor sng saer y una bomba para riego agrícola de 2" con un costo total de adquisición de \$178,679.89.00; en la partida de maquinaria y equipo de construcción se da de baja una cortadora de concreto kohler con un costo de adquisición de \$18,026.25; en la partida de equipo de comunicación y telecomunicación se dio de baja un equipo móvil kenwood 8 can con un costo de adquisición de \$7,507.58; en la partida de equipo de generación eléctrica , aparatos y accesorios se dio de baja un interruptor term lxd63, un transformador trifásico, un interruptor de 175 amp y un motor eléctrico siemens con un costo total de adquisición de \$279,600.30; en la partida de herramientas y maquinas-herramientas se da de baja una podadora trupper 5.5 hp con un costo de adquisición de \$4,782.61; y en la partida de otros equipos se da de baja 3 valvulas de compuerta bridada con un costo de adquisición de \$27,902.94.

Estos importes son al cierre del mes de septiembre de 2017 correspondiente al segundo trimestre de la entrega de cuenta pública.

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por \$203,005.70 (doscientos tres mil cinco pesos 70/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo 2017 corresponde la cuenta de contratación de servicios por pagar, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar y otras cuentas por pagar.

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 corresponde a donaciones de capital realizadas en el ejercicio 2014.



2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

El saldo al mes de septiembre en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tuvo una disminución de \$1'714,952.48 a \$1'126,109.26, ya que ya que se realizaron bajas de bienes muebles por \$588,843.22; y queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES AGO.17	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AGTO. 2016
EQUIPO DE COMPUTO	\$166,488.49	\$45,853.65	\$120,634.84
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFNA.	\$13,400.00		\$13,400.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$881,135.27		\$881,135.27
OTROS EQUIPOS	\$23,348.05		\$23,348.05
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	\$10,999.85		\$10,999.85
EQUIPO DE COMUNICACION	\$32,368.97		\$32,368.97
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$569,484.99		\$569,484.99
EQUIPO ELECTRICO	\$17,726.86		\$17,726.86
TOTAL	\$1'714,952.48	\$588,843.22	\$1'126,109.26

El saldo de \$1'435,456.99 (un millón cuatrocientos treinta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 99/100 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 y segundo trimestre del ejercicio 2017, el cual fue por \$7'609,774.87 (siete millones seiscientos nueve mil setecientos setenta y cuatro pesos 87/100 m.n.).

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

El Organismo no ha recibido participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas de ningún tipo.

3.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Se compone por la cuenta de ingresos financieros por \$466.97 (cuatrocientos sesenta y seis pesos 97/100 m.n.) y \$175.41 (ciento setenta

DIRECCION ADMINISTRATIVA

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

DIRECCION GENERAL

y cinco pesos 41/100 m.n.) que corresponde a los intereses generados en la cuenta bancaria del organismo; los cuales pertenecen al primer y segundo trimestre del ejercicio respectivamente.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$10,829,042.24	\$11,058,151.07
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$588,843.22	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$10,240,199.02	\$10,394,151.07
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$664,000.00
APLICACIÓN	\$9,627,611.28	\$11,125,137.85
SERVICIOS PERSONALES	\$3,458,741.89	\$5,374,039.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$990,969.38	\$432,734.81
SERVICIOS GENERALES	\$4,833,072.07	\$4,678,589.50
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$78,966.00	\$62,400.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$265,861.94	\$577,374.22
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,201,430.96	-\$66,986.78
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$142,640.04	\$128,932.94
BIENES MUEBLES	\$142,640.04	\$128,932.94
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$142,640.04	-\$128,932.94
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,058,790.92	-\$195,919.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$733,058.62	\$195,919.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,791,849.54	\$0.00

2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$10,829,042.24
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$1,835.48
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,835.48	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$588,843.22
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$588,843.22	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$10,242,034.50



CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$9,539,420.17
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$142,640.03
Mobiliario y equipo de administración	\$28,000.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$44,634.40	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$70,005.63	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$51,626.88
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$51,626.88	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$9,448,407.02


ELABORÓ:



CP TERESA DE JESÚS MUÑOZ
 HERNÁNDEZ
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



REVISÓ:



ING. YHONATAN TOLEDO ARENAS
 DIRECTOR GENERAL



Vo.Bo.:



CP MARLEN SANCHEZ
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

