

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 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.

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.) de caja administrativa para gastos menores de \$2,000.00; \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.) de la caja comercial, ambas cuentas dejadas en cero, 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	526,831.45
BANORTE 2017	0425585775	58,585.86
BANORTE 2017	0232839274	63,576.43
		\$929,472.63

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 \$261,361.78 (doscientos setenta y un mil trescientos sesenta y un pesos 78/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$130,618.95 (ciento treinta mil seiscientos dieciocho pesos 95/100 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 \$757,179.10 (setecientos cincuenta y siete mil ciento setenta y nueve pesos 10/100 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.

UB-DIRECTOR
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
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 SEP.17	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A DIC. 2017
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1'459,952.86	\$10,813.83/ -\$0.00	\$ 1'470,766.69
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 125,270.45	\$7,369.87	\$ 132,640.32
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 29,290.79	0.00	\$ 29,290.79
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 587,629.39	\$3,443.96	\$ 591,073.35
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 717,762.23	0.00	\$ 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	\$ 1'548,364.71	\$10,813.83	\$ 1'559,178.54

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de mobiliario y equipo de administración, en la subcuenta de equipo de cómputo y de tecnologías de la información, en el que se adquirió una laptop marca lenovo para uso en el cobro a comunidades, por un total de \$7,369.87 (siete mil trescientos sesenta y nueve pesos 87/100 m.n.), y en cuenta de vehículos y equipo de transporte en la partida de otros equipos de transporte se compró una bicicleta para recorridos del encargado del tanque principal, con un costo de \$3,443.96 (tres mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 96/100 m.n.)

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

SUB-DIRECTOR
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

CONSEJERO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por \$285,319.26 (doscientos ochenta y cinco mil trescientos diecinueve pesos 26/100 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 diciembre en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de \$1'126,109.26, no tuvo movimiento en el cuarto trimestre y queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES AGO.17	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO DIC. 2017
EQUIPO DE COMPUTO	\$120,634.84	0.00	\$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	\$1'126,109.26	\$0.00	\$1'126,109.26

El saldo de \$1'344,989.21 (un millón trescientos cuarenta y cuatro mil novecientos ochenta y nueve pesos 21/100 m.n.) corresponde a resultados de ejercicios anteriores.

SUB-DIRECCION
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2017, el cual fue por \$12'572,281.68 (doce millones quinientos setenta y dos mil doscientos ochenta y un pesos 68/100 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 \$79,479.66 (setenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 66/100 m.n.), que corresponde a los intereses generados en la cuenta bancaria del organismo y a las actualizaciones que nos otorgó el sat al realizar las devoluciones del IVA.

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	\$13,297,130.79	\$11,058,151.07
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$588,843.22	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$12,572,281.68	\$10,394,151.07
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$664,000.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$136,005.89	\$0.00
APLICACIÓN	\$12,872,819.75	\$11,125,137.85
SERVICIOS PERSONALES	\$5,248,639.52	\$5,374,039.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,309,305.47	\$432,734.81
SERVICIOS GENERALES	\$6,209,588.76	\$4,678,589.50
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$105,288.00	\$62,400.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$577,374.22
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$424,311.04	-\$66,986.78
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$153,453.87	\$128,932.94
BIENES MUEBLES	\$153,453.87	\$128,932.94
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$153,453.87	-\$128,932.94
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$270,857.17	-\$195,919.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$733,058.62	\$195,919.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,003,915.79	\$0.00

2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$13,161,124.90
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$79,479.66
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$79,479.66
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$588,843.22
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$588,843.22
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$12,651,761.34

3. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$13,039,273.61
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$153,453.86
	Mobiliario y equipo de administración	\$35,369.87
	Vehículos y equipo de transporte	\$48,078.36
	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)		\$12,937,446.63

ELABORÓ:

JCP TERESA DE JESÚS MUÑOZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

CAPASHH
ADMINISTRATIVA

REVISÓ:

ING. YHONATAN TOLEDO ARENAS
DIRECTOR GENERAL

Vo.Bo.:

CP MARLEN SANCHEZ SANCHEZ
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

CAPASHH
DE GOBIERNO