

**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 2016**

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, 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.

DIRECCIÓN GENERAL
CAPASHH

SECRETARÍA DE GOBIERNO
CAPASHH

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de \$255.15 (doscientos cincuenta y cinco pesos 15/100 m.n.) de caja administrativa 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	0232839274	5,246.83
BANORTE 2016	0232839274	53,997.92
BANORTE 2016	0425575776	599,116.06
		\$658,361.31

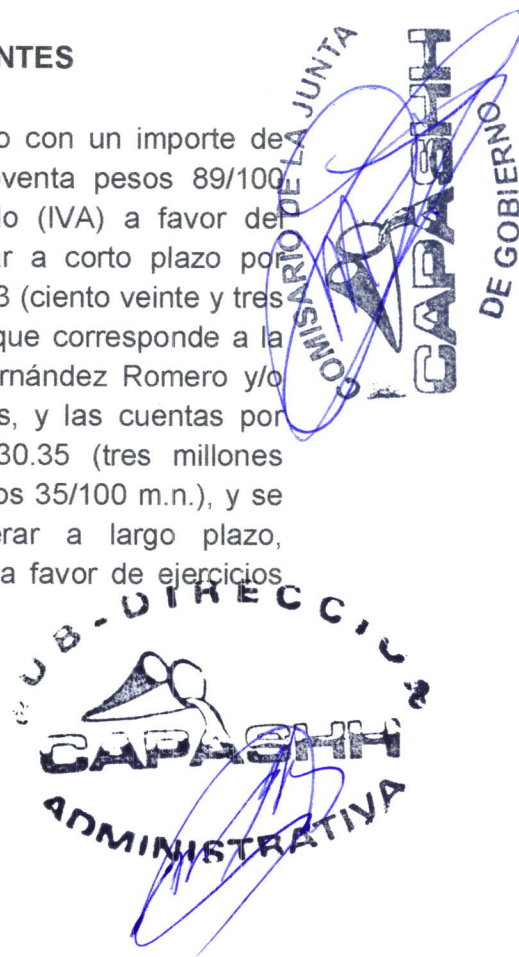
y por la cuenta de depósitos en garantía por \$74,443.16 (setenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 16/100 m.n.), que pertenece a los servicios de energía eléctrica a cargo del organismo.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se compone por las cuentas por cobrar a corto plazo con un importe de \$223,290.89 (doscientos veintitrés mil doscientos noventa pesos 89/100 m.n.) correspondiente al Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor del ejercicio, la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$900.71 (novecientos pesos 71/100 m.n.) y \$123,749.73 (ciento veinte y tres mil setecientos cuarenta y nueve pesos 73/100 m.n.) que 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 \$3'255,530.35 (tres millones doscientos cincuenta y cinco mil quinientos treinta pesos 35/100 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.



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:

TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1'685,841.31
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 140,714.09
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 31,700.80
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 349,170.25
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1'164,256.17
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 88,411.85
SOFTWARE	\$ 88,411.85
TOTAL BIENES Y ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1'774,253.16

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de equipo de cómputo y de tecnologías de la información, debido a que se autorizó la adquisición de dos equipos de cómputo debido a la descompostura de, uno en el área comercial y el otro en el área administrativa por un total de \$12,957.06 (doce mil novecientos cincuenta y siete pesos 06/100 m.n.).

Estos importes son al cierre del mes de diciembre de 2016 correspondiente al cuarto trimestre de la entrega de cuenta pública.

DIRECCIÓN
CAPASHH
GENERAL

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por \$290,435.75 (doscientos noventa mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 75/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo 2016 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.

SUB-DIRECCIÓN
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

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, que corresponde a donaciones de capital realizadas en el ejercicio 2014.

2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

De los meses correspondientes de julio a agosto hubo bajas en la cuenta de maquinaria y equipo, por \$42,534.80, por lo que el saldo al mes de junio en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores disminuyó a \$1'494,637.74, y queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES DE SEP16	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AGTO. 2016
EQUIPO DE COMPUTO	\$166,488.49		\$166,488.49
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	\$349,170.25		\$349,170.25
EQUIPO ELECTRICO	\$17,726.86		\$17,726.86
TOTAL	\$1'494,637.74		\$1'494,637.74

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.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTION

Son los ingresos propios del organismo en el ejercicio 2016, el cual fue por \$10'394,151.07 (diez millones trescientos noventa y cuatro mil ciento cincuenta y un pesos 07/100 m.n.).

[Handwritten signature and stamp]

[Handwritten signature and stamp]
COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

[Handwritten signature and stamp]
J.B. DIRECCION
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

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

El Organismo recibió aportaciones por parte de Presidencia Municipal en el último trimestre, por la cantidad de \$664,000.00 (seiscientos sesenta y cuatro mil pesos 00/100 m.n.).

3.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Se compone por la cuenta de ingresos financieros por \$3,149.86 (tres mil ciento cuarenta y nueve pesos 86/100 m.n.) que corresponde a los intereses generados en la cuenta bancaria del organismo; de los cuales \$1,071.23 (un mil setenta y un pesos 23/100 m.n.), correspondiente al primer trimestre, \$989.12 (novecientos ochenta y nueve pesos 12/100 m.n.) que corresponde al segundo trimestre, \$622.46 (seiscientos veintidós pesos 46/100 m.n.) al tercer trimestre y \$467.05 (cuatrocientos sesenta y siete pesos 05/100 m.n.) al último trimestre.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$11,213,835.47	\$12,416,517.23
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$10,394,151.07	\$9,778,001.93
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$664,000.00	\$2,566,419.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$155,684.40	\$72,095.68
APLICACIÓN	\$10,547,763.63	\$11,366,978.10
SERVICIOS PERSONALES	\$5,374,039.32	\$5,766,262.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$432,734.81	\$523,643.73
SERVICIOS GENERALES	\$4,678,589.50	\$4,983,471.56
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$62,400.00	\$93,600.00
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$666,071.84	\$1,049,539.13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y OTRAS INVERSIONES EN INMUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$128,932.94	\$123,003.37
BIENES MUEBLES	\$128,932.94	\$123,003.37

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
2015 DE GOBIERNO

DIRECCIÓN
CAPASHH
GENERAL

SUB.DIRECCIÓN
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$128,932.94	-\$123,003.37
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO INTERNO	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$926,535.76
DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$926,535.76
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	-\$926,535.76
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$537,138.90	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$195,919.72	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$733,058.62	\$0.00

COMISARIO DE LA JUNTA
CAPASHH
DE GOBIERNO

2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTABLES

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$11,058,151.07
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$3,149.86
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$3,149.86	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$11,061,300.93

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$10,793,901.11
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$128,932.94
Mobiliario y equipo de administración	\$24,982.94	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$103,950.00	
Activos Biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	

DIRECCIÓN
CAPASHH
GENERAL

SUB-DIRECCIÓN
CAPASHH
ADMINISTRATIVA

[Handwritten signature]

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$176,018.03
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$176,018.03	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$10,840,986.20



CP TERESA DE J. MUÑOZ HDEZ.
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



ING. YHONATAN TOLEDO ARENAS
DIRECTOR GENERAL



CP MARLEN SANCHEZ SANCHEZ
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO