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 2019

CREACIÒN 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.

CAPASHH
COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUEJUTLA DE REYES, HGO.

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de la cuenta de efectivo con saldo de $ 9,545.96 (nueve mil quinientos cuarenta y cinco pesos 09/100 m.n.) de caja administrativa para gastos menores de $2,000.00; $ 23,257.08 (veintitrés mil doscientos cincuenta y siete pesos 08/100 m.n.) de la caja comercial, correspondiente a parte del ingreso del 30 de septiembre pendientes por depositar, 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	21,736.27
BANORTE 2017	0488971083	593,560.13
BANORTE 2018	0488971083	0.00
BANORTE 2019	0488971083	0.00
BANORTE 2018	0592773429	15,046.43
BANORTE 2019	0592773429	1.72
BANORTE 2019	1044204410	2´132,352.49
		$2´762,697.04

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 $59,601.86 (cincuenta y nueve mil seiscientos un pesos 86/100 m.n) del IVA pendiente de pago a proveedores; $112,152.35 (ciento doce mil ciento cincuenta y dos pesos 35/100 m.n.) del IVA pagado del mes de septiembre pendiente de declaración y los $136,587.09 (ciento treinta y seis mil quinientos ochenta y siete pesos 09/100 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 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 -$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 JUN. 2019	ALTAS/BAJAS DE BIENES	SALDO A SEP. 2019
TOTAL BIENES MUEBLES	**$ 1´867,668.91**	**$40,800.00/ -$0.00**	**$ 1´908,468.91**
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 195,401.65	$40,800.00	$ 236,201.65
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	$ 1´020,188.43	$0.00	$ 1´020,188.43
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´956,080.76**	**$40,800.00/ -$0.00**	**$ 1´996,880.76**

Hubo un incremento en la partida de bienes muebles, en la cuenta de Bienes Informáticos, ya que se adquirió equipo de cómputo para el manejo del sistema informático por la actualización al padrón de usuarios, por $40,800.00 (cuarenta mil ochocientos pesos 00/100 m.n.).

Con una depreciación acumulada en bienes muebles de $ 744,771.10 (setecientos cuarenta y cuatro mil setecientos setenta y un pesos 10/100 m.n.)

y una amortización acumulada de software por $80,022.55 (ochenta mil veintidós pesos 55/100 m.n.).

Estos importes son a la entrega del tercer trimestre del 2019.

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe por $518,763.95 (quinientos dieciocho mil setecientos sesenta y tres pesos 95/100 m.n.) de la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo 2019 corresponde la cuenta de contratación de servicios por pagar, proveedores por pagar a corto plazo por $432,135.28, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de enterar $86,628.67 y otras cuentas por pagar. La cuenta de otros pasivos a corto plazo por $ 10,418.46 (diez mil cuatrocientos dieciocho pesos 46/100 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 septiembre en la cuenta de patrimonio de ejercicios anteriores tiene un importe de $ 1´126,109.26, en el segundo trimestre no tuvo movimientos por lo que queda como se detalla en la siguiente tabla:

CONCEPTO	SALDO AL MES ABR. 2019	BAJA/ALTAS DE BIENES	SALDO AL MES JUN. 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	$ 369,418.31	0.00	$ 369,418.31
OTROS EQUIPOS	$23,348.05	0.00	$23,348.05
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA MENOR	$ 6,217.24	0.00	$ 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	$17,726.86
TOTAL	**$ 1´126,109.26**	**$0.00**	**$ 1´126,109.26**

El saldo de $924,351.45 (novecientos veinticuatro mil trescientos cincuenta y un 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 cuatro pesos 19/100 m.n.) y el tercer trimestre $3´381,601.30 (tres millones trescientos ochenta y un mil seiscientos un pesos 30/100 m.n.), totalizando un ingreso total de $ 12´105,209.87 (doce millones ciento cinco mil doscientos nueve pesos 87/100 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.), totalizando $1,400.96 (un mil cuatrocientos pesos 96/100 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).

4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integrada por gastos de funcionamiento con un importe de $ 10´450,367.99 (diez millones cuatrocientos cincuenta mil trescientos sesenta y siete pesos

99/100 m.n.), correspondiendo a la cuenta de servicios personales un 36% del total de gasto de funcionamiento, materiales y suministros con un 9%, y servicios generales con un 55%, de los cuales al pago de energía eléctrica corresponde un 44% 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 $ 81,252.00 (ochenta y un mil doscientos cincuenta y dos 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 30/Sep./2019

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**$ 12,105,310.83**	**$ 15,087,986.90**
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 12,105,310.83	$ 14,417,533.39
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$0.00	$475,172.31
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	$0.00	$195,281.20
APLICACIÓN	**$ 10,921,246.59**	**$ 14,059,227.34**
SERVICIOS PERSONALES	$3,749,328.61	$5,627,680.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00	$1,347,858.18
SERVICIOS GENERALES	$0.00	$6,512,537.03
Transferencias internas y asignaciones al sector público	$0.00	$571,152.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$7,171,917.98	$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 1,184,064.24**	**$ 1,028,759.56**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	**$ 0.00**	**$ 346,796.35**
BIENES MUEBLES	$0.00	$346,796.35
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**$ 0.00**	**-$ 346,796.35**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$ 1,184,064.24**	**$ 681,963.21**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$1685,879.00	$1003,915.79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$2,869,943.24	$ 1685,879.00

SUB-DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPASHH

DIRECCIÓN GENERAL CAPASHH

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO CAPASHH

CAPASHH
COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUEJUTLA DE REYES, HGO.

2. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 01/Ene./2019 al 30/Sep./2019

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$12,105,310.83**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$1,300.00**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	$ 1,300.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$12,106,610.83**

3. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 01/Ene./2019 al 30/Sep./2019

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$10,622,526.01**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$90,906.01**
2.3 Mobiliario y equipo de administración	$ 46,660.34
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$ 44,245.67
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$10,531,620.00**

ELABORÓ:

CP TERESA DE JESÚS MUÑOZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

REVISÓ:

ING. YHONATAN TOLEDO ARENAS
DIRECTOR GENERAL

V°B°.:

CP MARLEN SÁNCHEZ SÁNCHEZ
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CAPASHH

DIRECCIÓN GENERAL CAPASHH

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO CAPASHH