

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 26,234.95	\$ 19,539.41
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	26,234.95	19,539.41

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
FONDO FIJO	\$ 5,000.00
CAJA EFECTIVO	\$ 831.05
Suma	\$ 5,831.05

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE 1213880861	\$ 831.05
	\$.00
Suma	831.05

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 14,015.66	\$ 14,085.86
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 1,093,743.35	\$ 1,040,570.60
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 1,210.94	\$.00
Suma	\$ 1,108,969.95	\$ 1,054,656.46

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
	\$.00	-
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
COM. BANCARIAS DE SANTANDER Y BANORTE	\$ 14,015.66	14,085.86
Suma	\$ 14,015.66	\$ 14,085.86

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 1,093,743.35	1,040,570.60
Suma	\$ 1,093,743.35	\$ 1,040,570.60

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

4. **BIENES MUEBLES E INMUEBLES:** En este rubro se reflejan los saldos de los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Organismo al mes de Marzo de 2023.

5. **DEPRECIACIONES:** Depreciación aplicada durante el ejercicio y los acumulados a ejercicios anteriores; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en los porcentajes de Depreciación Anual.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 300,679.94	\$ 252,683.53
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,858,914.00	\$ 2,858,914.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,673,626.74	\$ 1,229,979.47
Subtotal BIENES MUEBLES	4,833,220.68	4,341,577.00
SOFTWARE	\$ 16,684.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	16,684.00	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,795,089.27	\$ 1,517,542.05
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 284,984.85	\$ 283,689.68
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 788,674.73	\$ 567,563.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 721,429.69	\$ 666,289.04
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	1,795,089.27	1,517,542.05
Suma	\$ 6,644,993.95	\$ 5,859,119.05

• **Activo Diferido**

6. **ACTIVO DIFERIDO:** Es una garantía por el pago del servicio de energía eléctrica de las oficinas de la CAPASCHH, el pozo Almoloya y generador 9 Aguas, pozo Guadalupe Victoria, pozo Alhuajoyucan

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Deposito en garantía (CFE)	\$ 2,414.00	\$.00
Deposito en garantía (CFE) Pozo Almoloya	\$ 116,693.58	\$.00
Deposito en garantía (CFE) Generador 9 Aguas	\$ 10,605.00	\$.00
Deposito en garantía (CFE) Pozo Guadalupe Victoria	\$ 55,350.96	\$.00
Deposito en garantía (CFE) Pozo Alhuajoyucan	\$ 95,477.20	\$.00
TOTAL	\$ 280,540.74	\$.00

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 124,947.10	\$ 1,326,617.14
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 19,388.00	\$ 19,388.00
Suma de Pasivo	\$ 144,335.10	\$ 1,346,005.14

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,850.63
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,067.16
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 73,027.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1.32
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 124,947.10

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIONES A LARGO PLAZO (RECUPERACIÓN EN DEMASIA DEL IVA DE FEB2021)	\$ 19,388.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 19,388.00

• Hacienda Pública/Patrimonio

Destacan entre las principales partidas del Hacienda Pública/Patrimonio las siguientes:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 4,827,720.68
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 625,185.45
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 878,125.13
Suma Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 3,324,410.10

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Otros Ingresos y Beneficio

1. El presente documento refleja en forma analítico los ingresos devengados y los gastos contable, el ingreso devengado siendo el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y los gastos contables son los movimientos que se hacen conforme a la fecha de su realización y acumulados al 30 de Junio de 2023.

Destacan entre las principales partidas de Otros Ingresos y Beneficios de la siguientes:

CONCEPTO	JUNIO	ACUMULADO
DERECHOS	\$ 8,885,185.73	\$ 8,885,185.73
CONSUMO	6,153,177.75	6,153,177.75
REZAGOS	2,010,620.12	2,010,620.12
ALCANTARILLADO	494,502.72	494,502.72
CONTRATOS	131,184.90	131,184.90
CONEXIÓN DE DRENAJE	17,596.63	17,596.63
BAJAS TEMPORALES	4,113.11	4,113.11
DESAZOLVE	781.04	781.04
FACTIBILIDADES	14,205.80	14,205.80
VIAJE DE AGUA EN PIPAS	15,924.12	15,924.12
CONVENIOS, CAMBIOS DE NOMBRE Y CONSTANCIAS	20,824.14	20,824.14
REUBICACIONES	2,922.22	2,922.22
RECONEXIONES	11,509.79	11,509.79
CORTE DE CONCRETO	7,823.39	7,823.39
PRODUCTOS	\$ 1,676.75	\$ 1,676.75
OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS	1,676.75	1,676.75
APROVECHAMIENTO	\$ 2,074.00	\$ 2,074.00
INFRACCIONES	2,074.00	2,074.00
INDEMNIZACIONES	\$ (754,455.28)	\$ (754,455.28)
DESCUENTO POR 3RA EDAD, PENSIONADO, JUBILADOS	- 1,022,641.39	- 1,022,641.39
DESCUENTO PEN 100% DE RECARGOS	- 744.47	- 744.47
RECARGOS	268,930.58	268,930.58
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 15,468.00	\$ 15,468.00
INGRESOS POR DEVOLUCION DE IVA (ACTUALIZACION)	15,468.00	15,468.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 8,149,949.20	\$ 8,149,949.20

Gastos y Otras Pérdidas:

1. **SERVICIOS PERSONALES:** En este concepto se paga al personal que labora en la CAPASCHH y se integra de los siguientes conceptos:

SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 2,798,797.09
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,904,579.13
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	780,991.95
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	80,946.01
Primas de vacaciones, dominicales y gratificación de fin de año	-
Horas extraordinarias	80,946.01
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	32,280.00
Indeminizaciones	32,280.00

2. **MATERIALES Y SUMINISTROS:** En este concepto se refiere a todos los combustibles que se utilizan en la Comisión para su funcionamiento, tales como material de oficina, material hidráulico y electricidad, así como productos químicos y combustibles, tal como se detallan a continuación:

MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 967,119.98
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART. DE OFICIALES	\$ 98,535.32
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	31,091.11
Materiales y útiles de impresión y reproducción	2,413.80
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	2,578.44
Material impreso e información digital	130.00
Material de limpieza	2,321.97
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	-
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ -
Productos alimenticios para personas	-
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 177,000.00
Otros productos adquiridos como materia prima	177,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 186,220.63
Productos minerales no metálicos	-
Cemento y productos de concreto	-
Cal, yeso y productos de yeso	-
Madera y productos de madera	-
Material eléctrico y electrónico	74,215.26
Artículos metálicos para la construcción	-
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	112,005.37
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIOS	\$ 20,541.96
Medicinas y productos farmacéuticos	20,541.96
Otros productos químicos	-
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 379,545.09
Combustibles, lubricantes y aditivos	379,545.09
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 7,886.37
Vestuario y uniformes	-
Prendas de seguridad y protección personal	7,886.37
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 157,390.61
Herramientas menores	70,861.94
Refacciones y accesorios menores de edificios	-
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de información	1,358.62
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	85,170.05

3. **SERVICIOS GENERALES:** En este concepto se refiere a los gastos que se ejercen por los servicios con terceros, tales como energía eléctrica, arrendamiento de edificios, honorarios, detallándose a continuación

SERVICIOS GENERALES	\$ 2,650,433.29
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 1,898,293.46
Energía eléctrica	1,851,317.93
Gas	37,624.69
Telefonía Tradicional	9,350.84
Servicios de acceso a Internet, redes y procesamiento de información	-
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 51,376.36
Arrendamiento de edificios	35,526.36
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	15,850.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 56,315.60
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	54,000.60
Servicios de investigación científica y desarrollo	-
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	2,315.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 166,091.87
Servicios financieros y bancarios	5,807.87
Seguro de bienes patrimoniales	-
Fletes y maniobras	160,284.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 407,244.81
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	41,522.40
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria y otros equipos y herramienta	365,722.41
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ -
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes	-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 343.10
Viáticos en el país	343.10
SERVICIOS OFICIALES	\$ 1,668.09
Gastos de orden social y cultural	-
Gastos de representación	1,668.09
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 69,100.00
Impuesto sobre nómina	69,100.00

4. **CONVENIOS:** En este concepto se refiere al pago de convenios que realiza la CAPASCHH

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 27,105.00
CONVENIOS	-
OTROS CONVENIOS	27,105.00

5. **DEPRECIACIONES:** Es la depreciación aplicada durante el ejercicio; la depreciación se realiza trimestralmente y es calculada en base a los parámetros establecidos por el CONAC, tanto en la vida útil, como en el porcentaje de depreciación anual.

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO
MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,297.17
EQUIPO DE TRANSPORTE	221,111.40
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	55,140.65
TOTAL	\$ 277,549.22

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** El saldo de esta cuenta está integrado por los importes de los activos que han sido adquiridos y donados al organismo del Gobierno Estatal, entre los que se encuentran mobiliario y equipo

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE 2023	4,336,077.00
AUMENTO AL 30 DE JUNIO DE 023	491,643.68
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	-
SALDO FINAL	\$ 4,827,720.68

2. **HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO:** El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos acumulados del ejercicio anterior.

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 878,125.13
SALDO FINAL	\$ (878,125.13)

3. **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO:** Resultado del ejercicio "AHORRO/DESAHORRO", el saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y los gastos devengados al 31 de marzo de 2023.

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS	- 625,185.45
SALDO FINAL	\$ (625,185.45)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES:** El saldo de este rubro está integrado por el importe de fondo fijo y los ingresos del organismo por concepto de Recursos Propios.

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 25,403.90	\$.01
BANCOS/TESORERÍA	\$ 831.05	\$ 19,539.40
	\$.00	\$.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 26,234.95	\$ 19,539.41

2. **ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:** Los importes reflejados en esta cuenta representan las adquisiciones y bajas que el organismos ha tenido en sus bienes muebles al mes de Marzo de 2023.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIAL	DONACIÓN / ADQUISICIÓN	BAJAS	TOTAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 252,683.53	\$ 47,996.41	\$.00	\$ 300,679.94
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,858,914.00	\$.00	\$.00	\$ 2,858,914.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 486,414.67	\$ 398,728.39	\$.00	\$ 885,143.06
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$ 148,387.74	\$ 27,034.00	\$.00	\$ 175,421.74
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 595,177.06	\$ 17,884.88	\$.00	\$ 613,061.94
TOTAL	\$ 4,341,577.00	\$ 491,643.68	\$ -	\$ 4,833,220.68

3. **CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** El saldo de está cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados del mes y las depreciaciones aplicadas durante el periodo.

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	-\$625,185.45	-\$625,185.45
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que</i>		
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las	\$ (625,185.45)	\$ (625,185.45)

V) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

A) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 8,150,224.20
MAS INGRESO CONTABLE NO PRESUPUESTARIO		546,259.96
IVA COBRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	243,169.62	
IVA RECUPERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	262,488.00	
IVA RECUPERADO DEL EJERCICIO ACTUAL	-	
SALDO BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE CUENTA 2022	19,539.40	
IMP. RECUPERADO DE IVA FEB. PENDIENTE BONIFICAR AL SAT	19,388.00	
IMPORTE DEL CLIENTE PENDIENTE DE COBRO	1,210.94	
COMISIONES BANCARIAS COBRADAS EN 2021, BONIFICADAS EN 2022 DE LA CUENTA 18000177495	464.00	
MENOS INGRESOS CONTABLES PENDIENTES DE PERCIBIR		14,015.66
COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DE BONIFICACIÓN CUENTA 202	14,015.66	
MENOS INGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE		-
Otros ingresos presupuestarios no contables		
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		8,682,468.50
B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 7,990,142.82
MENOS EGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE		-
MAS GASTO CONTABLE NO PRESUPUESTARIO		623,765.05
IVA PAGADO AL 30 DE JUNIO DE 2023	623,765.05	
DEPOSITO ERRONEO PENDIENTE DE BONIFICAR		
MENOS EGRESOS CONTABLES 2021 PAGADOS EN 2022		150,675.87
IVA PAGADO EN ENERO 2023	150,675.87	
MENOS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIO		3,300.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,300.00	
MENOS EGRESOS CONTABLES PENDIENTES DE REALIZAR		20,963.51
IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO ISPT JUNIO	12,062.77	
IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO ISR JUNIO	592.66	
IMPUESTOS PENDIENTES DE PAGO IVA JUNIO	415.79	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,892.29	
TOTAL DE EGRESOS CONTABLES		8,438,968.49
CONCILIACIÓN INGRESOS-CONCILIACIÓN EGRESOS		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES (ESTADO SIT. FIN)		243,500.01

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No hay

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,464,470.55
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8,314,246.35
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8,150,224.20
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8,150,224.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	16,464,470.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8,474,327.73
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,313,622.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	7,990,142.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	7,990,142.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	7,990,142.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	7,990,142.82

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

SE HACE PUBLICA ESTA INFORMACIÓN FINANCIERA CON EL OBJETIVO DE CUMPLIR CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE Y DE MANTENER INFORMADO A LA CIUDADANÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTE ENTE PÚBLICO. EN EL MARCO ECONOMICO Y FINANCIERO QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES PARA BRINDAR DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERIODO DE GESTIÓN.

2. Panorama Económico y Financiero

LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO. TIENE UN PANORAMA POCO ALENTADOR DEBIDO A QUE LA POBLACIÓN NO CUENTA CON INGRESOS FIJOS, LA FALTA DE CULTURA, DE CUIDADO Y DE PAGO DEL SERVICIOS, ASÍ COMO LAS POCAS FUENTES DE TRABAJO AFECTAN EL SISTEMA RECAUDATORIO. ASÍ MISMO LA INFRAESTRUCTURA VIEJA Y DETERIORADA COMPLICA AUN MÁS EL TENER UN PANORAMA ALENTADOR, SIN EMBARGO, LA CAPASCHH TRABAJA ARDUAMENTE PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS FIJADOS PARA 2023.

3. Autorización e Historia

FECHA DE CREACION DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HIDALGO FUE CREADA POR DECRETO GUBERNAMENTAL, PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO NUM.149, EL 12 DE DICIEMBRE DE 2002, EN EL TOMO CXXVI (ANEXO 1).

4. Organización y Objeto Social

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO INDEPENDIENTE DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA.

EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, TRES DIRECTORES DE AREA Y UN AREA JURIDICA. LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL.

EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

- * PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- * PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
- * PRESENTAR LA DECLARACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES EFECTUADAS POR PAGOS DE RENTA DE BIENES MUEBLES.
- * PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILABLES A SALARIOS.
- * PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
- * DECLARACIÓN Y PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA.
- * DECLARACION MENSUAL DONDE SE INFORMA SOBRE LAS OPERACIONES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE PARA LOS MUNICIPIOS A PARTIR DEL MES DE JUNIO DE 2015.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO, SE REGISTRAN DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES, LOS CUALES SON CALCULADOS EN BASE A LOS PARAMENTROS ESTABLECIDOS POR EL CONAC.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.*

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	16,464,470.55	8,150,224.20	49.50 %

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN	AVANCE DE LA RECAUDACIÓN
RECURSO PROPIO	16,464,470.55	8,150,224.20	49.50%	\$0.00

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO SE TIENE DEUDA PÚBLICA

12. Calificaciones otorgadas

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PÚBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACIÓN CREDITICIA; NO SE HA APLICADO.

13. Proceso de Mejora

A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO.

SE IMPLEMENTO EL SISTEMA CONTABLE SAACG. NET Y ASI IMPLEMENTAR LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.

B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

DEBIDO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA EL ESQUEMA DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

14. Información por Segmentos

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZAN LOS ENTES PÚBLICOS, YA QUE LA MISMA PROPORCIONA INFORMACIÓN ACERCA DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES OPERATIVAS EN LAS CUALES PARTICIPA, DE LOS PRODUCTOS O SERVICIOS QUE MANEJA, DE LAS DIFERENTES ÁREAS GEOGRÁFICAS, DE LOS GRUPOS HOMOGÉNEOS CON EL OBJETIVO DE ENTENDER EL DESEMPEÑO DEL ENTE, EVALUAR MEJOR LOS RIESGOS Y BENEFICIOS DEL MISMO, Y ENTENDERLO COMO UN TODO Y SUS PARTES INTEGRANTES. CONSECUENTEMENTE, ESTA INFORMACIÓN CONTRIBUYE AL ANÁLISIS MÁS PRECISO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, GRADOS Y FUENTES DE RIESGO Y CRECIMIENTO POTENCIAL DE NEGOCIO. NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

EL ENTE PÚBLICO INFORMARÁ EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE. NO APLICA.

16. Partes Relacionadas

SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS. NO APLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y correctas y con ellas nos comprometemos a ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HGO.
CAPASCHH
L.E.M. LEONOR YOCELIN OLIVARES OMAÑA
ADMINISTRACIÓN 2020-2024
DIRECTORA GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HGO.
CAPASCHH
ADMINISTRACIÓN 2020-2024
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C. PORFIRIA NAYENSA OBREGON LIRA
DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS

L.D. RODOLFO CARBAJAL ROSALES

COMISARIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, HGO.
CAPASCHH
ADMINISTRACIÓN 2020-2024
COMISARIO