

Integración de cuenta pública tercer trimestre ejercicio fiscal  
2017

# CAPOSA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO  
Y SANEAMIENTO

MUNICIPIO DE HUICHAPAN

## 6. Notas a los Estados Financieros

De desglose, de memoria (cuentas de orden) y de gestión administrativa.

*Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan, Hgo.*

Nicolás Bravo S/N Barrio El Calvario, Huichapan Hgo. C.P. 42400

Tel: 01 (761) 78 225 90

**i) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo. CAPOSA adjunta las Notas a los Estados Financieros con cifras al 30 septiembre 2017., cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo 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) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**ii) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica.

1111	EFFECTIVO	122,422.18
1112	BANCOS/TESORERÍA	2,428,542.98
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	1,313.00

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

2. Se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar.

1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3,903,582.53
1119-01	IMPUESTOS Y DERECHOS A FAVOR	3,903,582.53
1119-01-01	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2,699,742.65
1119-01-01-08	IVA POR RECUPERAR EJERCICIO 2011	876,675.78
1119-01-01-09	IVA POR RECUPERAR 2013	971,619.46
1119-01-01-10	IVA POR RECUPERAR 2014	327,489.67
1119-01-01-11	IVA POR RECUPERAR 2015	322,487.81
1119-01-01-16	IVA POR RECUPERAR 2016	201,469.93
1119-01-02	iva acreditable	1,203,839.88
1119-01-02-04	IVA PENDIENTE DE PAGO 2012	20,891.66
1119-01-02-05	IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO 2013	15,093.70
1119-01-02-07	IVA ACREDITABLE 2014	5,645.24
1119-01-02-15	IVA ACREDITABLE 2015	13,499.89
1119-01-02-16	IVA ACREDITABLE 2016	271,289.83
1119-01-02-17	IVA ACREDITABLE 2017	877,419.56

  
**L.A. E. VICTOR FALCON LOPEZ**  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
**ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO**  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
**L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA**  
 COMISARIA

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

3. No aplica, no se tiene cuantificado en términos monetarios un almacén

**Inversiones Financieras**

No aplica.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

4. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, los cuales a la fecha que se informa se encuentran en condiciones aceptables.

1231	TERRENOS	91,932.00
1234	INFRAESTRUCTURA	266,799.57
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚB	154,301.68
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	257,025.39
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	749,635.33
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	14,866.12
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	732,482.85
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,604,774.75
1251	SOFTWARE	5,736.89

**Estimaciones y Deterioros**

5. No aplica, no se tiene estimaciones

**Otros Activos**

No aplica, no se tienen otros activos.

**Pasivo**

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,030.04
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	68,238.27
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO	3.31
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO P	6,214.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	1,248,833.71
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	77,428.19
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	506,694.06

  
 L.A. VICTOR FALCON LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
 ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
 L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
 COMISARIA

### III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se informa el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período 01 de enero 2017 al 30 de septiembre 2017 y proporciona información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la CAPOSA que afectaron o modifican su patrimonio.

#### Ingresos de Gestión

1. se informarán los montos totales de cada clase

1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2017	%	2016	%
INGRESOS DE GESTIÓN	14,233,299.03	99.93	12,635,641.65	99.99
<b>DERECHOS</b>	<b>14,233,299.03</b>	<b>99.93</b>	<b>12,635,641.65</b>	<b>99.99</b>
<i>DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</i>	<i>8,537,159.49</i>	<i>59.94</i>	<i>7,585,250.86</i>	<i>60.03</i>
<i>ACCESORIOS DE DERECHOS</i>	<i>5,696,139.54</i>	<i>39.99</i>	<i>5,050,390.79</i>	<i>39.97</i>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	9,355.73	0.07	718.41	0.01
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>9,355.73</b>	<b>0.07</b>	<b>718.41</b>	<b>0.01</b>
<i>INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS</i>	<i>9,355.73</i>	<i>0.07</i>	<i>718.41</i>	<i>0.01</i>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>14,242,654.76</b>	<b>100.00</b>	<b>12,636,360.06</b>	<b>100.00</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas:

2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2017	%	2016	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,526,317.78	95.52	10,072,389.57	90.54
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>1,483,373.23</b>	<b>13.46</b>	<b>1,285,279.97</b>	<b>11.55</b>
<i>MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO</i>	<i>194,953.98</i>	<i>1.77</i>	<i>127,245.56</i>	<i>1.14</i>
<i>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</i>	<i>72,103.12</i>	<i>0.65</i>	<i>50,938.37</i>	<i>0.46</i>
<i>MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMER</i>	<i>40,182.41</i>	<i>0.36</i>	<i>100,097.26</i>	<i>0.90</i>
<i>MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA</i>	<i>442,963.29</i>	<i>4.02</i>	<i>458,752.17</i>	<i>4.12</i>
<i>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</i>	<i>229,170.87</i>	<i>2.08</i>	<i>115,721.00</i>	<i>1.04</i>
<i>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</i>	<i>397,793.63</i>	<i>3.61</i>	<i>342,179.04</i>	<i>3.08</i>
<i>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULO</i>	<i>72,607.21</i>	<i>0.66</i>	<i>25,133.66</i>	<i>0.23</i>
<i>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</i>	<i>33,598.72</i>	<i>0.30</i>	<i>65,212.91</i>	<i>0.59</i>
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>5,852,920.05</b>	<b>53.11</b>	<b>4,786,407.10</b>	<b>43.03</b>
<i>SERVICIOS OFICIALES</i>	<i>63,128.34</i>	<i>0.57</i>	<i>43,271.41</i>	<i>0.39</i>
<i>OTROS SERVICIOS GENERALES</i>	<i>192,596.13</i>	<i>1.75</i>	<i>58,652.08</i>	<i>0.53</i>
<i>SERVICIOS BÁSICOS</i>	<i>3,833,078.12</i>	<i>34.78</i>	<i>3,208,684.86</i>	<i>28.84</i>
<i>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</i>	<i>68,483.71</i>	<i>0.62</i>	<i>34,796.54</i>	<i>0.31</i>
<i>SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y</i>	<i>310,832.07</i>	<i>2.82</i>	<i>215,582.29</i>	<i>1.94</i>
<i>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</i>	<i>83,606.66</i>	<i>0.76</i>	<i>22,230.38</i>	<i>0.20</i>
<i>SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</i>	<i>1,219,265.95</i>	<i>11.06</i>	<i>1,141,184.98</i>	<i>10.26</i>
<i>SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</i>	<i>16,817.00</i>	<i>0.15</i>	<i>4,473.00</i>	<i>0.04</i>
<i>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS</i>	<i>65,112.07</i>	<i>0.59</i>	<i>57,531.56</i>	<i>0.52</i>

L.A.E VICTOR FALCON LOPEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
DIRECTOR GENERAL CAPOSA

L.C GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>3,190,024.50</b>	<b>28.95</b>	<b>4,000,702.50</b>	<b>35.96</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,136,300.30	19.39	2,561,781.30	23.03
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	320,368.60	2.91	145,519.85	1.31
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	23,942.14	0.22	306,042.60	2.75
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	709,413.46	6.44	987,358.75	8.88
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	493,411.27	4.48	1,052,102.78	9.46
<b>CONVENIOS</b>	<b>483,411.27</b>	<b>4.39</b>	<b>1,042,102.78</b>	<b>9.37</b>
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	483,411.27	4.39	1,042,102.78	9.37
<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.09</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.09</b>
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDER	10,000.00	0.09	10,000.00	0.09
	<b>11,019,729.05</b>	<b>100.00</b>	<b>11,124,492.35</b>	<b>100.00</b>



L.A. VICTOR FALCON LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
 COMISARIA



Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Estado de Variación en la Hacienda Pública

(Cifras en pesos y centavos)

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2016</b>		262,043.85	-262,043.85		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		262,043.85	-262,043.85		
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>		6,551,664.45	1,511,867.71		8,063,532.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,511,867.71		1,511,867.71
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,551,664.45			6,551,664.45
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>		<b>6,813,708.30</b>	<b>1,249,823.86</b>		<b>8,063,532.16</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016</b>					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Cambios de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		-1,439,001.64	1,711,058.00		272,056.36
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,711,058.00		1,711,058.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,439,001.64			-1,439,001.64
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio 2017</b>		<b>5,374,706.66</b>	<b>2,960,881.86</b>		<b>8,335,588.52</b>



L. A. VICTOR FALCON LOPEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.



ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
DIRECTOR GENERAL CAPOSA



L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$6,937,064.04	\$4,143,672.65
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$6,937,064.04</b>	<b>\$4,143,672.65</b>

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$3,222,925.71</b>	<b>\$1,511,867.71</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



L.A. VICTOR FALCÓN LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.



ING. RAFAEL MARTÍNEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA



L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNÁNDEZ OLVERA  
 COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**Conciliación Ingresos**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables		
Correspondientes del 1o /Ene al 30/Sep/2017		
(Cifras en Pesos y Centavos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>14,233,299.03</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>9,355.73</b>
Incrementos por variación de inversiones	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	9,355.73	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>14,242,654.76</b>

  
**L.A.E VICTOR FALCON LOPEZ**  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
**ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO**  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
**L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA**  
 COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**Conciliación Egresos**

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables	
Correspondientes del 1o /Ene al 30/Sep/2017	
(Cifras en pesos y centavos)	
1. Total de egresos (Presupuestarios)	11,847,137.33

**2. Menos egresos presupuestarios no contables** 821,478.98

Mobiliario y Equipo de Administración	155,947.44
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	80,954.10
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra publica en bienes propios	584,577.44
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda publica	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

**3. Más gastos contables no presupuestales** 0

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros Gastos Contables no presupuestales	0

**4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)** 11,025,658.35

  
**L.A.E VICTOR FALCON LOPEZ**  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
**ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO**  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
**L.C GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA**  
 COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

No aplica

*Presupuestarias:*

**Cuentas de ingresos**

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,648,147.44	0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	2,816,916.89
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	402,068.48	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	14,233,299.03

**Cuentas de egresos**

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	16,648,147.44
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,579,186.57	0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	402,068.48
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,635,021.32	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	11,836,008.03	0.00

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal con personalidad y patrimonio propio, realiza sus acciones en un marco de eficiencia y calidad dentro de una Administración fortalecida con una actitud de enfrentar los grandes desafíos acorde a las necesidades y exigencias de los usuarios, con una visión de oportunidad de contar con servicios básicos en todas las localidades, coadyuvando al desarrollo regional e integral del Municipio.

Todas las acciones emprendidas por La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo están sustentadas en objetivos y estrategias contempladas en el Plan Municipal de Desarrollo y el Programa Operativo Anual, tomando como base la planeación participativa y estratégica dentro de un marco de transparencia y racionalidad en la aplicación de los recursos.

Los Estados Financieros de La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

  
**L.A. VÍCTOR FALCÓN LOPEZ**  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
 COMISARIA

## 2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo, a la fecha que se informa su panorama económico correspondiente al ejercicio 2017, ha captado el 83 por ciento del presupuesto estimado 2017 \$14,233,299.03 de los cuales para el tercer trimestre se devengaron, el 27% para servicios personales, el 13% destinado a materiales y suministros, 49% para servicios generales, 2% para la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles, 5% para inversión de infraestructura y el 4% para convenios..

## 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 09 de mayo 2003
- b) Principales cambios en su estructura: A la fecha no presento cambios

## 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Prestación del Servicio de Agua Potable Alcantarillo y Saneamiento
- b) Principal actividad. Extracción, potabilización conducción y distribución de Agua potable.
- c) Ejercicio fiscal. 2017
- d) Régimen jurídico. Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal
- e) Consideraciones fiscales del ente: pagos definitivos mensuales de IVA, Entero y retenciones de ISR y Declaraciones informativas de IVA.
- f) Estructura organizacional básica. Dirección general y dos Subdirecciones de Área
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo prepara y sustenta sus estados financieros en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como en los lineamientos establecidos por el CONAC en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; CAPOSA cuenta con un sistema de contabilidad armonizado.

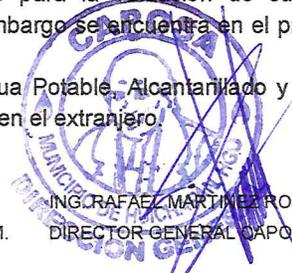
## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo aún no cuenta con método para la valuación de sus activos toda vez de tratarse del primer ejercicio presupuestal, sin embargo se encuentra en el proceso de implementación políticas y lineamientos para el caso.

- b) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.

  
L.A.E VICTOR FALCON LOPEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

- c) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal y/o paraestatal por lo que no cuenta con un método para su valuación.
- d) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo se encuentra en el proceso de implantación de un sistema y método que permita la valuación de inventarios.
- e) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión.
- g) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo no tiene integrada ninguna Reservas.
- h) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en procesos de retroalimentación en los procesos de políticas y lineamientos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita reconocer las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Activos en moneda extranjera.	NO APLICA
Pasivos en moneda extranjera.	
Posición en moneda extranjera.	
Tipo de cambio.	
Equivalente en moneda nacional.	



L.A. VÍCTOR FALCON LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.



ING. RAFAEL MARTÍNEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA



L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNÁNDEZ OLVERA  
 COMISARIA

**8. Reporte Analítico del Activo**

Estado Analítico del Activo

Del 1 septiembre al 30 septiembre 2017

<u>CONCEPTO</u>	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Cargos del periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>13,416,536.74</b>	<b>5,789,155.67</b>	<b>5,686,357.19</b>	<b>13,519,335.22</b>	<b>102,798.48</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,210,385.53</b>	<b>5,649,997.14</b>	<b>5,686,357.19</b>	<b>8,174,025.48</b>	<b>-36,360.05</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,984,068.01	4,415,045.45	4,462,049.42	6,937,064.04	-47,003.97
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,046,099.59	1,234,951.69	1,224,307.77	1,056,743.51	10,643.92
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	180,217.93	0.00	0.00	180,217.93	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>5,206,151.21</b>	<b>139,158.53</b>	<b>0.00</b>	<b>5,345,309.74</b>	<b>139,158.53</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,053,273.58	121,362.50	0.00	1,174,636.08	121,362.50
BIENES MUEBLES	4,147,140.74	17,796.03	0.00	4,164,936.77	17,796.03
ACTIVOS INTANGIBLES	5,736.89	0.00	0.00	5,736.89	0.00

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

  
 ING. VICTOR FALCON LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
 ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
 L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
 COMISARIA

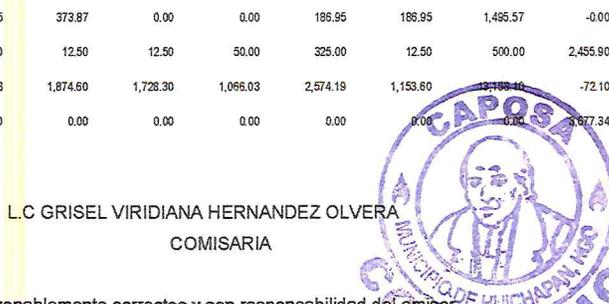
Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**10. Reporte de la Recaudación**

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos											Total (2)	(1-2)
Cuenta	Modificada (1)	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep			
DERECHOS													
40	17,050,215.92	1,861,909.24	1,903,168.05	1,710,113.48	1,478,250.18	1,709,859.08	1,634,400.63	1,348,473.37	1,376,042.42	1,211,082.58	14,233,293.03	2,816,916.89	
43-08 DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS	10,365,210.77	1,041,960.70	1,332,723.29	997,399.93	954,223.61	981,095.68	951,558.09	853,393.47	811,056.04	703,748.68	8,537,158.49	1,818,051.28	
43-08-03-01-001 CUOTA FIJA	467,740.96	65,027.19	75,291.60	38,937.00	32,632.30	36,339.30	29,617.30	28,364.30	31,765.60	25,824.30	363,798.89	103,942.07	
43-08-03-01-002 SERVICIO MEDIDO	7,862,861.21	945,096.95	1,097,478.71	823,623.53	708,312.62	822,709.37	794,374.71	729,751.38	674,474.33	579,785.27	7,075,606.87	787,254.34	
43-08-03-02-001 USO DRENAJE	2,024,608.60	131,836.56	159,952.98	134,839.40	113,278.69	122,047.01	127,566.08	105,277.79	104,816.11	98,139.11	1,097,753.73	926,854.87	
45-08 DE SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	6,695,005.15	819,948.54	570,444.76	712,713.55	624,026.57	728,763.40	682,842.54	485,078.90	564,988.38	507,333.90	5,696,139.54	989,865.61	
45-08-01-001 REZAGOS DE AGUA	3,749,717.92	515,402.67	315,380.87	407,481.64	396,927.35	468,824.37	366,563.76	308,553.76	360,810.60	326,221.32	3,456,166.34	293,551.58	
45-08-01-002 RECARGOS AGUA POTABLE	530,239.54	114,983.02	54,301.16	80,247.98	49,561.46	48,294.80	53,031.70	33,976.07	54,006.03	41,837.32	530,239.54	0.00	
45-08-01-003 VENTA DE MEDIDORES	160,230.51	13,625.36	15,940.49	21,035.40	12,369.27	23,245.27	17,017.85	11,184.86	14,861.83	14,166.03	143,246.36	36,984.15	
45-08-01-004 DONACIONES CUOTA VALVULISTAS	37,539.92	4,415.00	5,469.00	4,282.00	2,750.00	3,740.81	2,669.98	2,710.17	3,087.87	2,568.49	31,693.32	5,846.60	
45-08-01-005 PREPARACION TOMA AGUA POTABLE Y DRENAJE	9,830.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,830.73	
45-08-01-006 AGUA EN VEHICULO CISTERNA EXTERNO	25,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,050.00	
45-08-01-007 CONTRATO DE AGUA Y ALC.DOM	270,341.94	18,094.40	29,638.13	48,437.01	16,166.41	44,008.46	37,005.41	20,985.28	22,697.00	22,744.17	259,776.27	10,565.67	
45-08-01-008 CONTRATO DE AGUA Y ALC.COM	11,536.00	0.00	1,835.46	1,248.36	0.00	3,308.36	0.00	599.46	3,296.00	1,248.36	11,536.00	0.00	
45-08-01-009 CONTRATO DE AGUA Y ALC.IND	4,993.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,496.72	0.00	0.00	0.00	2,496.72	2,496.49	
45-08-01-010 CONTRATO DE AGUA Y ALC SERVICIOS PUB	2,404.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,404.80	
45-08-01-011 DERECHOS DE CONEXION DE AGUA P FRACC	89,788.56	0.00	0.00	0.00	10,689.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,689.56	79,099.00	
45-08-01-012 DERECHOS DE CONEXION DE ALC.FRACC	18,108.67	0.00	0.00	0.00	18,108.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,108.67	0.00	
45-08-01-013 REV Y VALID DE PROY AGUA P FRACC	6,935.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,935.84	
45-08-01-014 SUPERV.OBRA AGUA P FRACC	6,935.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,935.84	
45-08-01-015 REV Y VALID PROY.ALC.FRACCIONADORAS	7,005.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,005.98	
45-08-01-016 SUPERV OBRA ALC FRACCIONADORAS	6,935.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,935.84	
45-08-01-017 CANCELACION SERVICIO AGUA TEMPORAL O DE	1,252.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,252.50	
45-08-01-018 CANCELACION SERVICIO ALC. TEMPORAL O DEF	4,487.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,487.98	
45-08-01-019 TRANSP.AGUA P VEH CIST REG Y PERMISO DE	43,602.05	1,724.15	2,717.88	2,069.97	3,793.12	4,656.20	2,068.98	1,034.49	2,413.81	1,336.21	21,813.81	21,788.24	
45-08-01-020 TRANSP.AGUA P VEH CIST REG Y PERMISO DE	601.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	601.20	
45-08-01-021 TRANSP.AGUA P VEH CIST REG Y PERMISO DE	601.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	601.20	
45-08-01-022 TRANSP.AGUA P VEH CIST REG Y PERMISO DE	601.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	601.20	
45-08-01-023 CAMBIO O MODIFICACION DATOS CONTRATO O	6,394.76	452.16	789.53	507.62	451.16	225.58	338.37	451.16	112.79	676.73	4,005.10	2,389.66	
45-08-01-024 PERMISO MODIFICACION SERV AGUA Y ALC	23,541.24	1,748.45	1,576.60	349.69	4,772.73	5,652.14	1,398.76	0.00	2,797.52	5,245.35	23,541.24	-0.00	
45-08-01-025 REPOSICION CONTRATO, PERMISO O AUTORIZAC	2,657.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,657.30	
45-08-01-026 BAJA TEMPORAL	3,915.89	401.72	200.86	401.72	200.86	401.72	1,003.86	1,003.86	200.86	100.43	3,915.89	-0.00	
45-08-01-027 REACTIVACION DE TOMA	3,079.15	0.00	0.00	876.00	438.61	0.00	438.00	438.10	0.00	438.00	2,633.71	445.44	
45-08-01-028 BAJA DEL PADRON DE USUARIOS	3,508.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	803.00	0.00	0.00	0.00	803.00	2,705.00	
45-08-01-029 CONSTANCIAS	1,495.57	186.95	0.00	0.00	560.85	373.87	0.00	0.00	186.95	186.95	1,495.57	-0.00	
45-08-01-030 REPOSICION DE RECIBO	2,555.90	37.50	29.00	12.50	12.50	12.50	12.50	50.00	325.00	12.50	500.00	2,455.90	
45-08-01-031 VERIFICACION DE DATOS PARA LA CONTRATA	13,081.00	348.90	1,009.40	2,075.90	952.18	1,874.60	1,728.30	1,066.03	2,574.19	1,153.60	13,188.10	-72.10	
45-08-01-032 NOTIFICACIONES	3,677.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,677.34	

  
**LIC VICTOR FALCON LOPEZ**  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

  
**ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO**  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA

  
**L.C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA**  
 COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

45-08-01-033	FACT. SERVICIO AGUA P USO DOM, COM Y PU	61,152.72	9,547.61	3,668.07	5,630.92	13,610.77	13,298.55	4,547.79	2,790.65	5,449.71	2,608.65	61,152.72	0.00
45-08-01-034	FACT SERVICIO DRENAJE USO DOM, COM Y PUB	18,977.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	457.02	0.00	457.02	18,520.36
45-08-01-035	FACT SERVICIO AGUA POTABLE USO INDUSTRIA	26,079.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,079.65
45-08-01-036	FACT SERVICIO DE DRENAJE DE USO INDUSTRI	29,395.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,395.19
45-08-01-037	FACT SERVICIO DE AGUA EN FRACCIONADORAS	7,005.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250.57	0.00	2,250.57	4,755.41
45-08-01-038	FACT SERVICIO DE ALCANT FRACCIONADORAS	8,617.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,617.20
45-08-01-039	REPARACION FUGAS DE AGUA POTABLE, TOMAS	4,369.64	437.34	75.00	549.68	75.00	1,874.14	1,358.48	0.00	0.00	0.00	4,369.64	0.00
45-08-01-040	DESASOLVE ALCANTARILLADO PARTICULAR DOME	4,158.92	603.44	622.94	0.00	0.00	311.47	622.94	311.47	934.41	752.25	4,158.92	0.00
45-08-01-041	DESASOLVE ALCANTARILLADO PARTICULAR COME	2,505.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,505.00
45-08-01-042	DESASOLVE ALCANTARILLADO PARTICULAR INDU	45,229.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,229.28
45-08-01-043	DESASOLVE DE ALCANTARILLADO PARTICULAR P	5,149.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	622.94	0.00	0.00	622.94	4,526.34
45-08-01-044	COLOCACION DE MEDIDOR	29,424.73	1,620.30	3,231.38	3,996.03	2,231.09	4,156.99	3,532.73	2,244.79	2,869.30	2,697.21	26,578.82	2,844.91
45-08-01-045	RECONEXIONES DE TOMAS DE AGUA	135,759.48	23,427.49	14,975.85	19,798.44	8,759.94	8,157.51	43,369.51	10,613.45	5,780.07	877.22	135,759.48	-0.00
45-08-01-046	RECONEXIONES DE TOMAS DE ALCANTARILLADO	53,362.42	1,137.99	788.30	5,909.51	0.00	0.00	42,540.41	1,576.60	0.00	1,409.61	53,362.42	-0.00
45-08-01-047	SANEAMIENTO	1,172,272.48	111,384.09	118,198.84	104,841.20	91,595.04	96,096.06	100,073.09	84,865.76	80,074.85	78,035.26	865,164.19	307,108.29
45-08-01-048	GASTOS DE COBRANZA Y EJECUCION	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00
45-08-01-049	PRODUCTOS FINANCIEROS	1,054.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,054.10
45-08-01-050	MULTAS	17,294.12	0.00	0.00	2,960.98	0.00	250.00	219.40	0.00	0.00	3,017.24	6,447.62	10,846.50

**Total=>** 17,050,215.92 1,861,909.24 1,903,168.05 1,710,113.48 1,478,250.18 1,709,859.08 1,634,400.63 1,348,473.37 1,576,042.42 1,211,082.58 14,233,299.03 2,816,916.89



L.A. VICTOR FALCON LOPEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.



ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
 DIRECTOR GENERAL CAPOSA



L.C. GRISELDA VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
 COMISARIA

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

**13. Proceso de Mejora**

La comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo como ya se mencionó en notas anteriores está en un proceso de retroalimentación y se encuentra en proceso de implantación de políticas que sustenten la operación del mismo sin embargo es importante mencionar que al cierre del Tercer Trimestre del ejercicio presupuestal 2017 ya cuenta con Manual de Organización, Reglamento Interno de CAPOSA, aprobado por el órgano.

**14. Información por Segmentos**

La CAPOSA no presenta información segmentada al Tercer Trimestre 2017.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La CAPOSA no presento eventos posteriores al cierre del Tercer Trimestre 2017

**16. Partes Relacionadas**

La CAPOSA no presenta información relacionada al cierre del Tercer Trimestre



L. A. VICTOR FALCON LOPEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.



ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
DIRECTOR GENERAL CAPOSA.

L. C. GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
COMISARIA



**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

**13. Proceso de Mejora**

La comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo como ya se mencionó en notas anteriores está en un proceso de retroalimentación y se encuentra en proceso de implantación de políticas que sustenten la operación del mismo sin embargo es importante mencionar que al cierre del Tercer Trimestre del ejercicio presupuestal 2017 ya cuenta con Manual de Organización, Reglamento Interno de CAPOSA, aprobado por el órgano.

**14. Información por Segmentos**

La CAPOSA no presenta información segmentada al Tercer Trimestre 2017.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La CAPOSA no presentó eventos posteriores al cierre del Tercer Trimestre 2017

**16. Partes Relacionadas**

La CAPOSA no presenta información relacionada al cierre del Tercer Trimestre



A.E VICTOR FALCON LOPEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y COM.

ING. RAFAEL MARTINEZ ROJO  
DIRECTOR GENERAL CAPOSA



L.C GRISEL VIRIDIANA HERNANDEZ OLVERA  
COMISARIA