

CAPOSA

COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO

MUNICIPIO DE HUICHAPAN

**Integración y Rendición de Informes de
Gestión Financiera cuarto trimestre
Ejercicio Fiscal 2020**

9. Notas a los Estados Financieros

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

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUICHAPAN
ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma	\$	169,364.95	\$
		0	1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales, se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. **Se eliminan de manera agregada:** los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes e inversiones a recibir, presentados en cuentas por cobrar de contribuciones o Adicionalmente que se encuentran dentro de los estados financieros, participaciones y aportaciones de capital en una designación por su reconocimiento en años 2018, 2019, 2020 y 2021 y mayor a 2021. Adicionalmente, se eliminan de las características constitutivas, referencias que se refieren a estas cuentas.

1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$554,329.22
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$172,325.98
1130	DERECHOS A RECIBIR Bienes o Servicios	\$381,878.93

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

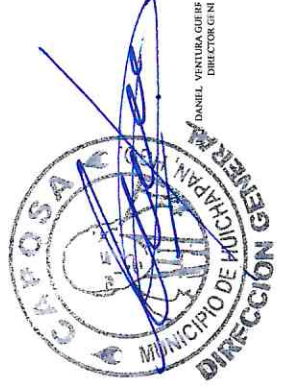
- 4. **Alcaldía**
- 5. **Alcaldía**
- **Inversiones Financieras**
- 6. **Alcaldía**
- 7. **Alcaldía**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4. **Se elimina de manera agregada por cuentas:** los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el rubro de la depreciación del equipo y la acumulación de material de depreciación, bases apuradas y los rubros de adquisición de los mismos. Asimismo, se elimina de los comprobantes significativos del rubro en que se encuentran los rubros de depreciación.

1131	TERMINALES	\$11,812.94
1134	INFRAESTRUCTURA	\$197,799.27
1245	CONSTRUCCIONES EN PROGRESO INGRESOS DE DOMINIO PUBLICO	\$154,201.90
1291	CONSTRUCCIONES EN PROGRESO EN BIENES	\$1,294,891.07
1341	MOVILIDAD Y EQUIPO DE ALUMNOS Y MAESTROS	\$1,196,907.74
1424	MOTOCICLOS Y EQUIPO ESPECIALIZADO	\$76,727.95
1444	VEHICULOS Y EQUIPO DE MAQUINARIA, OTROS	\$1,050,869.55
1246	IMPRESOS Y MAQUINARIA DE OFICINA	\$3,235,004.25
1301	ACTIVOS INTANGIBLES	\$61,077.89

5. **Se elimina de manera agregada por cuentas:** los rubros de bienes tangibles e intangibles, los rubros y subrubros, acumulados del equipo, depreciación acumulada, tasa y rubros apurados.



DANIEL VENTURA GUEB
DIRECTOR GENERAL

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUICHAPAN
ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 91,932.00	\$ 91,932.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 91,932.00	\$ 91,932.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,056,967.74	1,049,611.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$75,726.95	66,102.37
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,256,606.51	3,258,005.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$3,355,004.35	3,037,654.15
Subtotal BIENES MUEBLES	7,695,303.55	7,405,373.34
SOFTWARE	\$91,072.89	61,072.89
LICENCIAS	\$	\$
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	91,072.89	61,072.89
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,607,765.67	\$ 455,868.86
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	2,607,765.67	455,868.86
Suma	\$ 5,309,610.79	\$ 7,922,314.89

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
	\$ 0.00	\$ 0.00

Estimaciones y Deteriores

16. No aplica

Otros Activos

17. No aplica en la forma antes arriba

Pasivo

18. Se elaboró una revisión de los balances y cuentas por pagar con sus acreedores por su reconocimiento por su reconocimiento en días 30, 60, 90, menor a 90 y mayor a 90. Asimismo, se adelantó sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2111	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,482.26
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$32,311.98
2113	CONTATITAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$60,300.66
2114	RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
2117	RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$46,548.69
2119	OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$276,300.00
	DOCUMENTOS POR RECAUDACION POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$40,000.00
	RECAUDACION POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00



COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUICHAPAN
ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



3. Anexo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos incidirán pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestales devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 595,608.97	\$ 2,122,037.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 595,608.97	\$ 2,122,037.51

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,492.25
IMPORTE DE LAS OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$406,548.00
IMPORTE POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$32,261.08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$25,307.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 696,072.77

• Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal no aplica), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre. Agumado cuyo importe se pagará en el mes de diciembre o derivado de las incidencias durante el periodo reportado.

• Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

• Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de CAPOSA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos. NO APLICA

• Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de CAPOSA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2020
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$.00

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

De los rubros de Ingresos, gastos y administrativos de seguridad social, contribuciones de rubros, derechos, productos, aprovechamientos, y de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Los cuantos están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se añaden los montos de rubros y subgrupos concernientes a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN Y OTROS BENEFICIOS	2020	2019
INGRESOS DE GESTIÓN	\$16,500,618	\$10,841,165
DERECHOS	\$0.00	\$4,112
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$66,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$2,665,519	\$18,876,948



COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE HUICHAPAN
ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



PARTICIPACIONES,
INCENTIVOS,
LA COLABORACION FISCAL,
APORTACIONES,
ASIGNACIONES,
TRANSFERENCIAS,
SUBSIDIOS Y
OTRAS PERDIDAS

1,178,443.00

374,203.00

PARTICIPACIONES,
APORTACIONES,
LA COLABORACION FISCAL Y
ASIGNACIONES

9,138,843.00

374,203.00

111,645,514.51

Total de Ingresos y Otros
Ingresos

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, incentivos, convenios, eventos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, que cuantifiquen el monto de cada uno de ellos, se informará en el rubro del Estado de Ingresos, se informará los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Subtotal Participaciones	Subtotal Aportaciones	Subtotal Convenios	Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	Subtotal Transferencias y Asignaciones	Subtotal Pensiones y Jubilaciones	Importe
PARTICIPACIONES	#SFP(421)							0
APORTACIONES		#SFP(421.3-02-001)	#SFP(421.3-02-002)	#SFP(421.4)	#SFP(421.5)	#SFP(422)	#SFP(422.5)	\$ 1,376,843.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL								0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES								0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO								0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES								0
PENSIONES Y JUBILACIONES								0
Otros Ingresos								0

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Diminución del Exceso de Estimaciones por Pólizas o Diferencias u Otras, Diminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informará los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19,152,407.66
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 539,856.00
INTERESES, COMISIONES Y OTRAS PERDIDAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 19,692,263.66

A su vez se presentarán aquellos rubros que en forma individual representen el 6.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,992,101.12	15%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 225,163.95	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informó de manera oportuna, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por fidei, naturaleza y monto.

2. Se informó de manera oportuna, acerca del evento y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

En el periodo que se informó no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informó el patrimonio generado, procedente de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades fedorativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipales, NO aplica.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes



1. El análisis de los estados iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y representativos es como sigue:

Concepto	2020	2019
BANCO TESORERERIA	\$ 1,206,821.02	
BANCO DEPENDENCIAS Y OTROS	#SFR(1113.1)	#SFR(1112.1) #SFR(1113.1)
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		0 #SFR(1114.1)
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		0 #SFR(1115.1)
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	#SFR(1116.1)	#SFR(1116.1)
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,206,821.02	\$

2. Dado que las subestimaciones de los mismos pueden ser imprecisas en su resultado global y, en su caso, el porcentaje de estas subestimaciones que fueran resultantes excediera sustancialmente el capital del sector estatal. Adicionalmente, revisar el impacto de los ajustes que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos de inventario.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo entre las Actividades de Operación y la Cuenta de Activos Desechos antes del Rubro Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ -	\$ -
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 2,607,785.07	\$ -
Extracción	\$ -	\$ -
Adquisición	\$ -	\$ -
Incrementos en las disponibilidades	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son cash/equiva y tienen como finalidad detallar el financiamiento que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo siguiente 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 entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$23,062,356.19
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$23,062,356.19

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2020 al 30/sep/2020

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$11,962,264.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$11,962,264.00
3. EGRESOS Y GASTOS CONTABLES	\$0.00
4. EGRESOS Y GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
5. MAS EGRESOS Y GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$11,962,264.00
6. TOTAL DE EGRESOS CONTABLES	\$11,962,264.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

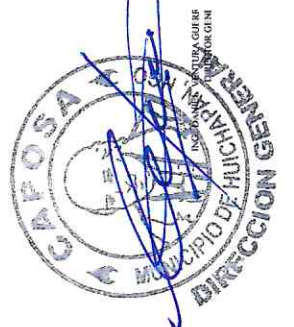
Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contable:	No aplica
Vacías	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Adidos	

Comisos para Inversión Mediana Proyectos para Prestación de Servicios (PMS) y Similares

Recomendados o en comiso



Concepto	Importe
VALORES	
EMISION DE OBLIGACIONES	
AVALES Y GARANTIAS	
JUICIOS	
BIENES EN CONCESIONADO PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de Ingresos AL 30 de Septiembre 2020

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8170	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8171	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8172	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8173	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8174	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8175	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Cuentas de egresos

Cuentas de egresos AL 30 de septiembre 2020

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8210	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$21,877,179.42
8220	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8230	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8250	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8260	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8270	PREPUESTO DE EGRESOS - AFORDADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Se refiere al monto asignado en los ítem a los Estados Financieros de cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias, considerando el monto siguiente:

1. Los valores en cuentas de préstamos provistos al beneficiario de mercado o instrumentos de medio recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica.
2. Por tipo de emisión de préstamos, más, tasa y vencimiento. No aplica.
3. Los contratos firmados de obligaciones por tipo de contrato. No aplica.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

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 todos los localidades, contribuyendo 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 rendición de cuentas 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.



La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo, a la fecha que se informa su panorama económico por el periodo enero Diciembre 2020., recupero el noventa y tres por ciento del presupuesto estimado 2020 de recursos propios mas el cien por ciento y devolución de IVA, programado haciendo una recaudación total al periodo de **\$23,062,356.19**

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del ente: **09-may-03**
- b) Principales cambios en su estructura: **A la Fecha no presenta cambios**

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- a) Objeto social: **Prestación del Servicio de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento**
- b) Principal actividad: **Extracción, pobalitzación conducción y distribución de Agua Potable**
- c) Ejercicio fiscal: **2020**
- d) Régimen jurídico: **Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal**
- e) Consideraciones legales del ente: **constar al final de cada documento que está obligado a pagar e honorar.**

pagos definitivos mensuales de IVA, Enero y retenciones de ISR y Declaraciones Informativas de IVA.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Estructura organizacional básica: **Dirección general y dos Subdirecciones de Área**

b) Fedaciones, unidades y unidades de los cuales es dependiente o subordinado: **No aplica**

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo prepara y suscita 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

- a) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo reporta al 30 de Septiembre 2020 el valor de \$2,607,765.67 de depreciación acumulada de Bienes Muebles que corresponden al rubro de vehículos derivado a la depreciación y actualización de su inventario, sin embargo se encuentra en el proceso de implementación política 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
- c) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo, no realiza inversiones en el sector municipal y/o parastatal 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 Reserva
- 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 reorientación 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

Se informa sobre:

- a) Activo en moneda extranjera: **No aplica**
- b) Pasivo en moneda extranjera: **No aplica**

Se informa sobre: **Se informa sobre el riesgo por transacciones en el que se emite.**



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 48 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo CAPOSA, se adjuntan las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, señalándose los rubros de mayor importancia.

A continuación se presentan los ítems que se acompañan a los estados, a saber:

- 4) Activo de largo plazo.
- 4) Activo de corto plazo.
- 4) Pasivo de largo plazo.
- 4) Pasivo de corto plazo.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

Se exhiben a continuación los rubros con afectación específica, al ítem y monto de los recursos, de las Inversiones Financieras en moneda local y extranjera, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera.

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

Concepto	2020	2019
BANCOS	\$ 1,206,821.02	\$ 559,002.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 1,206,821.02	\$ 559,002.49

Bancos/tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CAPOSA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCA BANCOMER	\$ 1,206,821.02
	\$ 0.00
Suma	\$ 1,206,821.02

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por CAPOSA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ 0.00
	\$ 0.00
	\$ 0.00
	\$ 0.00
Suma	\$ 0.00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ 0.00
	\$ 0.00
Suma	\$ 0.00

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

Por el rubro de cobros se exhiben el monto que se encuentran pendientes de cobro y por concepto de pasivos de largo plazo, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera, así como el monto de los recursos en moneda local y extranjera.

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 169,364.85	\$ 96,221.34
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 5,527,860.79
Suma	\$ 169,364.85	\$ 5,624,082.13

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-2,861.00	-0.017482956
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	254,914.37	1.387008111
EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-62,988.42	-0.369750150



	0
Suma	169,364.95 \$
	1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Se exhibieron, de manera separada, los distribuidos a recibir efectivos y equivalentes, y fueron el resultado de recibir participaciones en el resultado de actividades financieras, participaciones y aportaciones de capital en una disyuntiva por su vinculación en días a 30, 60, 90, menor o igual a 30 y mayor a 30. Asimismo, se informó de los pasivos financieros contingentes relativos a las actividades a estas cuentas.

1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$454,391.72
1120	DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES	\$172,235.95
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$101,819.05

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica

5. No aplica

• Inversiones Financieras

6. No aplica

7. No aplica

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informó de manera separada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del activo y la acumulación, el cambio de depreciación, base aplicada y las cuentas de aplicación de los mismos. Asimismo, se informó de los correspondientes aplicativos del estado en que se encuentran los activos para aplicación.

1211	TERMINALES TELEFONICAS	\$1,111,741.00
1214	INFRAESTRUCTURA	\$202,000.00
1225	BIENES MUEBLES DE DOMINIO PUBLICO	\$143,801.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROGRESO	\$1,034,991.00
1241	ACUMULADO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y CULTURAL Y EQUIPO MULTIMEDIA Y EQUIPO EDUCACIONAL Y CULTURAL	\$1,106,967.74
1242	ACUMULADO Y EQUIPO DE MULTIMEDIA Y EQUIPO EDUCACIONAL Y CULTURAL	\$16,726.00
1244	TRANSACCIONES FINANCIERAS	\$1,749,000.00
1246	EQUIPOS Y EQUIPOS DE SOFTWARE	\$1,035,000.00
1251	SOFTWARE	\$1,117,700.00

9. Se informó de manera separada por cuenta, los rubros de activos intangibles y derechos, los rubros y subrubros, amortización del activo, amortización acumulada, base y método aplicados. Asimismo, se informó de los correspondientes aplicativos del estado en que se encuentran los activos para aplicación.



Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 91,932.00	\$ 91,932.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 91,932.00	\$ 91,932.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,189,967.74	\$ 1,042,611.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 275,725.93	\$ 69,762.32
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,345,044.31	\$ 3,238,865.53
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,856,303.57	\$ 7,037,194.15
SOFTWARE	\$ 891,072.89	\$ 748,531.21
LICENCIAS	\$ -	\$ 61,072.89
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 61,072.89	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,697,765.67	\$ 455,888.66
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,697,765.67	\$ 455,888.66
Suma	\$ 5,399,610.79	\$ 7,922,314.89

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

No aplica

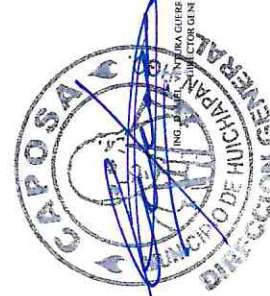
Otros Activos

No aplica en los Estados financieros

Pasivo

1. Sin salubridad para realización de los compromisos y obligaciones por pagar en el corto plazo por los recibidos en el día 100, de acuerdo al artículo 305 y 306 del Reglamento de los pagos de otros pasivos.

2111	SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,482.26
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$32,261.08
2113	CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$60,387.16
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
2117	RETENCIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$46,565.76
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$20,301.00
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$43,008.26
2122	RECALIFICACION POR IMPUESTOS	\$0.00



3. An apilar

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo No Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos incidieron pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 595,608.97	\$ 2,122,032.55
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 595,608.97	\$ 2,122,032.55

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 466,544.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 12,261.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,303.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,303.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 696,072.77

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal no aplica), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre o derivado de las incidencias durante el periodo reportado.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de CAPOSA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos. NO APLICA

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de CAPOSA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

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

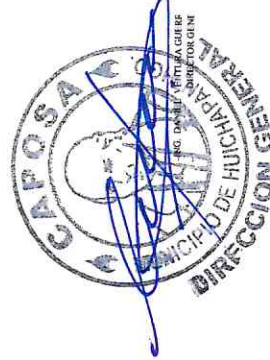
Concepto	2020
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

De los rubros de ingresos, recibos y aportaciones de seguridad social, comisiones de ventas, derechos, producidos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Así como otros administrados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos reales y con los siguientes significados:

INSTRUMENTOS Y OTROS BENEFICIOS	2020	2019
Ingresos de cesantía	\$ 16,10,000.16	\$ 10,991,118.55
DIRECHOS	\$ 0.00	\$ 0.00
APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00	\$ 60,000.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 27,000,333.33	\$ 13,010,044.87



PARTICIPACIONES
APORTACIONES, SUBVENIONES,
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
OTROS GASTOS DE LA COLABORACION FISCAL
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
OTROS GASTOS DE LA COLABORACION FISCAL

INGRESOS
APORTACIONES, SUBVENIONES,
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
OTROS GASTOS DE LA COLABORACION FISCAL
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
OTROS GASTOS DE LA COLABORACION FISCAL

Total de Ingresos y Otros
Recursos

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, por cuantía estimada en millones de pesos, se informa el siguiente detalle:

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	
Subtotal Participaciones	\$ 1,376,643.00
APORTACIONES	
Subtotal Aportaciones	\$ 1,376,643.00
Subtotal Participaciones y Aportaciones	\$ 2,753,286.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO	
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ 0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
Subtotal Subsidios y Asignaciones	\$ 0.00
Otros Ingresos y Jubilaciones	
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
Total	\$ 2,753,286.00

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Estado de Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos, Deterioro de Pasivos, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informa los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:
Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 19,152,407.66
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 539,656.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 19,692,063.66

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representen el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 9,262,101.12	15%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 253,033.99	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00	0%

ii) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Se informa de manera agregada, además de las modificaciones al patrimonio contribuido por rúbs, naturaleza y monto

2. Se informa de manera agregada, además de la naturaleza y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y Municipios. NO APLICA

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Electivo y no electivo



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

Concepto	2020	2019
BANCO TESORERIA	1,326,651.00	
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	#SFP(1113.-)	#SFP(1112.-)
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	#SFP(1113.-)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		#SFP(1114.-)
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		0
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,206,621.02	\$

2. Distinguir las exposiciones de prima sujeta a amortización en el momento de la emisión y en el caso de porcentaje de estas subrogadas que fueran anuladas mediante subrogación de calidad del menor costo. Adicionalmente, registrar el importe de las primas que durante el periodo se hubieran pagado por la compra de las reclamaciones.

3. Conciliación de los Plazos de Entrega de los Activos de Operación y la compra de Activos de Operación antes de Adquirir Estándar.

	2020	2019
Ahorros de ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$	\$
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al ejercicio	\$	\$
Depreciación	\$ 2,007,765.67	\$
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	\$	\$

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad demostrar el Ajuste que se requiere para elaborar la nota.

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 entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Compendio Del Ejercicio 2020 al 30sept/2020

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$23,962,336.19
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$23,962,336.19

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Compendio Del Ejercicio 2020 al 30sept/2020

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$13,388,820.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	\$1,727,750.00
3. Gastos y otros de administración	\$14,116,570.00
4. Gastos y otros de administración	\$0.00
5. Gastos y otros de administración	\$0.00
6. Gastos y otros de administración	\$0.00
7. Gastos y otros de administración	\$0.00
8. Gastos y otros de administración	\$0.00
9. Gastos y otros de administración	\$0.00
10. Gastos y otros de administración	\$0.00
11. Gastos y otros de administración	\$0.00
12. Gastos y otros de administración	\$0.00
13. Gastos y otros de administración	\$0.00
14. Gastos y otros de administración	\$0.00
15. Gastos y otros de administración	\$0.00
16. Gastos y otros de administración	\$0.00
17. Gastos y otros de administración	\$0.00
18. Gastos y otros de administración	\$0.00
19. Gastos y otros de administración	\$0.00
20. Gastos y otros de administración	\$0.00
21. Gastos y otros de administración	\$0.00
22. Gastos y otros de administración	\$0.00
23. Gastos y otros de administración	\$0.00
24. Gastos y otros de administración	\$0.00
25. Gastos y otros de administración	\$0.00
26. Gastos y otros de administración	\$0.00
27. Gastos y otros de administración	\$0.00
28. Gastos y otros de administración	\$0.00
29. Gastos y otros de administración	\$0.00
30. Gastos y otros de administración	\$0.00
31. Gastos y otros de administración	\$0.00
32. Gastos y otros de administración	\$0.00
33. Gastos y otros de administración	\$0.00
34. Gastos y otros de administración	\$0.00
35. Gastos y otros de administración	\$0.00
36. Gastos y otros de administración	\$0.00
37. Gastos y otros de administración	\$0.00
38. Gastos y otros de administración	\$0.00
39. Gastos y otros de administración	\$0.00
40. Gastos y otros de administración	\$0.00
41. Gastos y otros de administración	\$0.00
42. Gastos y otros de administración	\$0.00
43. Gastos y otros de administración	\$0.00
44. Gastos y otros de administración	\$0.00
45. Gastos y otros de administración	\$0.00
46. Gastos y otros de administración	\$0.00
47. Gastos y otros de administración	\$0.00
48. Gastos y otros de administración	\$0.00
49. Gastos y otros de administración	\$0.00
50. Gastos y otros de administración	\$0.00
51. Gastos y otros de administración	\$0.00
52. Gastos y otros de administración	\$0.00
53. Gastos y otros de administración	\$0.00
54. Gastos y otros de administración	\$0.00
55. Gastos y otros de administración	\$0.00
56. Gastos y otros de administración	\$0.00
57. Gastos y otros de administración	\$0.00
58. Gastos y otros de administración	\$0.00
59. Gastos y otros de administración	\$0.00
60. Gastos y otros de administración	\$0.00
61. Gastos y otros de administración	\$0.00
62. Gastos y otros de administración	\$0.00
63. Gastos y otros de administración	\$0.00
64. Gastos y otros de administración	\$0.00
65. Gastos y otros de administración	\$0.00
66. Gastos y otros de administración	\$0.00
67. Gastos y otros de administración	\$0.00
68. Gastos y otros de administración	\$0.00
69. Gastos y otros de administración	\$0.00
70. Gastos y otros de administración	\$0.00
71. Gastos y otros de administración	\$0.00
72. Gastos y otros de administración	\$0.00
73. Gastos y otros de administración	\$0.00
74. Gastos y otros de administración	\$0.00
75. Gastos y otros de administración	\$0.00
76. Gastos y otros de administración	\$0.00
77. Gastos y otros de administración	\$0.00
78. Gastos y otros de administración	\$0.00
79. Gastos y otros de administración	\$0.00
80. Gastos y otros de administración	\$0.00
81. Gastos y otros de administración	\$0.00
82. Gastos y otros de administración	\$0.00
83. Gastos y otros de administración	\$0.00
84. Gastos y otros de administración	\$0.00
85. Gastos y otros de administración	\$0.00
86. Gastos y otros de administración	\$0.00
87. Gastos y otros de administración	\$0.00
88. Gastos y otros de administración	\$0.00
89. Gastos y otros de administración	\$0.00
90. Gastos y otros de administración	\$0.00
91. Gastos y otros de administración	\$0.00
92. Gastos y otros de administración	\$0.00
93. Gastos y otros de administración	\$0.00
94. Gastos y otros de administración	\$0.00
95. Gastos y otros de administración	\$0.00
96. Gastos y otros de administración	\$0.00
97. Gastos y otros de administración	\$0.00
98. Gastos y otros de administración	\$0.00
99. Gastos y otros de administración	\$0.00
100. Gastos y otros de administración	\$0.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contable:	Valor:	No aplica
Emisión de obligaciones:		
Ahorros y ganancias:		



Concepto	Importe
VALORES	
EMISION DE OBLIGACIONES	#SFP1(100.1)
AVALES Y GARANTIAS	#SFP1(700.1)
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	#SFP1(700.1)
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	#SFP1(500.1)
	#SFP1(500.1)
	#SFP1(450.1)
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de ingresos AL 30 de septiembre 2020

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8110	LEY DE INGRESOS	\$1,977,179.42	\$0.00	\$1,977,179.42	\$0.00
8120	LEY DE IMPUESTOS	\$0.00	\$2,774,000.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DE VENTA	\$1,112,050.16	\$1,112,050.16	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS DE RECAUDADA	\$0.00	\$2,112,050.16	\$0.00	\$1,000,200.19

Cuentas de egresos

Cuentas de egresos AL 30 de septiembre 2020

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8210	PREPUESTO DE EGRESOS AFILIADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,977,179.42
8220	PREPUESTO DE EGRESOS POR SERVICIOS	\$5,332,470.11	\$5,332,256.47	\$1,000,213.64	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PREPUESTO DE EGRESOS AFILIADO	\$1,244,052.34	\$2,032,470.11	\$0.00	\$1,112,050.16
8240	PREPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$1,040,200.16	\$2,516,743.70	\$0.00	\$0.00
8250	PREPUESTO DE EGRESOS DEVENUADO	\$1,516,743.70	\$2,516,743.70	\$0.00	\$0.00
8260	PREPUESTO DE EGRESOS DEVENUADO	\$1,516,743.70	\$1,516,743.70	\$0.00	\$0.00
8270	PREPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,516,743.70	\$0.00	\$1,200,038.50	\$0.00

Los saldos de inventario se agrupan en el Anexo A de Estados Financieros del Gobierno de los estados contables y cuentan de orden presupuestarias, correspondientes al mes de la siguiente:

1. Los valores en cuenta por movimientos permitidos e instrumentos de crédito recibidos en garantía de las operaciones de inversión u otras. No aplica.
2. Por las de emisión de acciones, bonos, letras y valores. No aplica.
3. Los conceptos de emisión de comunicaciones por las de créditos. No aplica.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

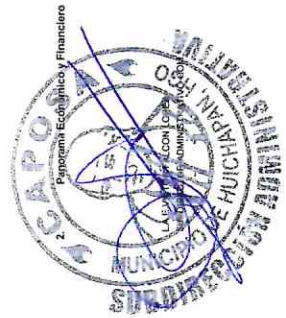
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 vividos a las localidades y asignados a los usuarios, con una visión de oportunidad de contar con servicios básicos en todas las localidades, contribuyendo 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.



La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo, a la fecha que se informa su panorama económico por el periodo enero Diciembre 2020, recupero el noventa y tres por ciento del presupuesto estimado 2020 de recursos propios más el cien por ciento y devolución de IVA, programado haciendo una recaudación total al periodo de \$23,062,356.19

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 09-may-02
- b) Principales cambios en su estructura: A la fecha no presenta cambios

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- a) Objeto social: Prestación del Servicio de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento
- b) Principal actividad: Extracción, potabilización conducción y distribución de Agua Potable
- c) Ejercicio fiscal: 2020
- d) Régimen jurídico: Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal
- e) Consideraciones fiscales del ente: cuando el tipo de contribuciones que está obligado a pagar es menor:

pagos definitivos mensuales de IVA, Entero y retenciones de ISR y Declaraciones Informativas de IVA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- a) Estructura organizacional: **Dirección general y dos Subdirecciones de Área**
- b) Federaciones, reinvasas y entornos de los cuales es beneficiaria o financiada: **No aplica**

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo prepara y susenta sus estados financieros en los Polulados 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

- a) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo reporta al 30 de Septiembre 2020 el valor de \$2,607,765.67 de depreciación acumulada de Bienes Muebles que corresponden al rubro de vehículos derivado a la depreciación y actualización de su inventario, 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 Huichapán Hidalgo, no realiza operaciones en el extranjero
- c) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo, no realiza inversiones en el sector municipal y/o parastatal por lo que no cuenta con un método para su valuación
- d) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán 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 Huichapán 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 junto de los beneficiarios actuales como futuros
- f) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo no tiene integrada ninguna provisión
- g) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán Hidalgo, no tiene integrada ninguna Reservas
- h) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapán 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

Se informa sobre:

- a) Activa en moneda extranjera: No aplica
- b) Pasiva en moneda extranjera: No aplica

Se informa sobre:



