

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activos.

a) Efectivos y equivalentes

Los saldos en las cuentas de fondo general y bancos a la fecha del 31 de diciembre están integrados de la siguiente manera:

Fondo	Cuenta	Importe
REPO 2014	7006-0576988	\$ -268.00
REPO 2015	7008-1853256	\$ 160,661.96
REPO 2016	7009-7394871	\$ 1,191,570.37
REPO 2016	Efectivo	\$ -109.99
REPO 2017	7011-7089051	\$ 1.00
REPO 2017	7011-7467021	\$ 1,616,377.63
REPO 2017	Efectivo	\$ 2,102.79

b) Derechos a recibir en efectivo y equivalentes

En esta sección se encuentra los montos de IVA acreditable además de los deudores diversos a continuación se enlistan

Cuenta	Importe
IVA Acreditable histórico	\$ 3,521,263.48
Luis Gustavo Barron Clorio	\$ 65,859.99
Aurelio Jiménez Cruz	\$ 40,000.00
Eleuterio Estrada Hernandez	\$ -60.21
Presidencia Municipal de Atitalaquia	\$ 16,580.38
Banamex	\$ 10,762.04

Además de los importes correspondientes a anticipos a proveedores como se muestra a continuación

Cuenta	Importe
Alberto Hernández Valdez	\$ 127,852.10
Azur jurídico	\$ 27,840.00
Servicio Ixtazacuala	\$ 403.38
Dámaso Ramírez Álvarez	\$ 0.02
Univérsidad Autónoma de México	\$ 32,600.00
Benito Alberto Gómez Mundo	\$ 107,020.00
María Santiago Cruz	\$ -.02
Fernando Guerrero Pedraza	\$.05
Juan José del Valle Alvarado	5,000.00
Olga Martínez Meraz	30,000.00

C.A.P.A.S.M.A.H.

C.A.P.A.S.M.A.H.

2016-2020
ADMINISTRACIÓN

HIDALGO
crece contigo
2016-2020
DIRECCION GENERAL

COMISARIO DEL AGUA

José buena Ventura Mendoza Vargas	300.00
Norma Virginia Pasos Anguiano	15,000.00
Dulce Roció Pecina Carrillo	.02
José Martin Palma Cueva	11,600.00

- c) Bienes para su transformación o consumo (inventarios)
El saldo representa el precio de adquisición de las existencias en almacén de materiales y suministros para instalación de tomas domiciliarias exclusivamente
- d) Inversiones Financieras
La comisión de agua no cuenta con inversiones financieras
- e) Bienes Inmuebles e intangibles
Las cantidades expresadas en el activo fijo están registradas a costo histórico y no han sido revaluadas y/o depreciadas
- f) Estimaciones y Deterioros
Para determinar las cuentas incobrables en los rubros de Cuentas por cobrar a corto plazo, Deudores diversos, Anticipo a proveedores; se seguirán lo siguientes criterios,
i) Requerir al deudor el pago justificación de la aplicación del recurso.
ii) El ejercicio discal en el cual se originó la deuda (prescripción de la deuda)
iii) Que las cuantas deudoras no estén consideradas en la emisión de algún dictamen por parte de la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo
iv) Saldos irreales por registros contables erróneos
- g) Otros activos.
La comisión de agua no cuenta con otro tipo de activos.

Pasivo

- a) Cuentas por pagar a corto plazo
Los saldos integrantes de esta apartado son los siguientes

Cuenta	Importe
Proveedores por pagar	\$ 45,986.89
Retenciones de ISR	\$ 21,369.14
IVA Traslado	\$ 3,432,727.93
Otras cuentas por pagar	\$ 678.689.14

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- a) Ingresos de gestión
Los ingresos corresponden a las siguientes cuentas

Cuenta	Importe
Multa	\$ 2,406.12

José Buenaventura Mendoza Vargas	300.00
Norma Virginia Pasos Anguiano	15,000.00
Dulce Roció Pecina Carrillo	.02
José Martin Palma Cueva	11,600.00

- c) Bienes para su transformación o consumo (inventarios)
El saldo representa el precio de adquisición de las existencias en almacén de materiales y suministros para instalación de tomas domiciliarias exclusivamente
- d) Inversiones Financieras
La comisión de agua no cuenta con inversiones financieras
- e) Bienes Inmuebles e intangibles
Las cantidades expresadas en el activo fijo están registradas a costo histórico y no han sido revaluadas y/o depreciadas
- f) Estimaciones y Deterioros
Para determinar las cuentas incobrables en los rubros de Cuentas por cobrar a corto plazo, Deudores diversos, Anticipo a proveedores; se seguirán lo siguientes criterios,
i) Requerir al deudor el pago justificación de la aplicación del recurso.
ii) El ejercicio discal en el cual se originó la deuda (prescripción de la deuda)
iii) Que las cuantas deudoras no estén consideradas en la emisión de algún dictamen por parte de la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo
iv) Saldos irreales por registros contables erróneos
- g) Otros activos.
La comisión de agua no cuenta con otro tipo de activos.

Pasivo

- a) Cuentas por pagar a corto plazo
Los saldos integrantes de esta apartado son los siguientes

Cuenta	Importe
Proveedores por pagar	\$ 45,986.89
Retenciones de ISR	\$ 21,369.14
IVA Traslado	\$ 3,432,727.93
Otras cuentas por pagar	\$ 678,689.14

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- a) Ingresos de gestión
Los ingresos corresponden a las siguientes cuentas

Cuenta	2016-2020	Importe
Multa		\$ 2,406.12

Recargos agua potable	\$ 29,537.10
Recargos alcantarillado	\$ 19,847.34
Medidores, materiales y otros	\$ 63,461.44
Agua potable	\$ 1,809,764.56
Alcantarillado	\$ 589,854.84
Contratación de tomas de agua	\$ 50,892.83
Contratación de conexión a al alcantarillado	\$ 48,449.83
Servicios administrativos	\$ 1,019.00
Corte y reconexión	\$ 7,174.00
Desazolve de alcantarillado y reparación de fugas de agua	\$ 0.00
Servicios técnicos y operativos	\$ 57,422.82
Costo de derechos de conexión para fraccionadoras	\$ 540,225.00
Intereses ganados	\$ 1,459.56

- b) Gastos y otras perdidas
Sin comentarios relevantes.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

- a) Modificaciones al patrimonio
El motivo fundamental de los cambios en la hacienda pública, es por el hecho ahorro que se ha generado con el transcurso de las operaciones normales de la comisión de agua.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- a) Análisis de del total de efectivo y equivalentes

Fondo	Cuenta	Importe
REPO 2014	7006-0576988	\$ -268.00
REPO 2015	7008-1853256	\$ 160,661.96
REPO 2016	7009-7394871	\$ 1,191,570.37
REPO 2016	Efectivo	\$ -109.99
REPO 2017	7011-7089051	\$ 1.00
REPO 2017	7011-7467021	\$ 1,616,377.63
REPO 2017	Efectivo	\$ 2,102.79

- b) Análisis de la compra de activo fijo

Descripción	Importe	Observación
Bomba sumergible 75 hp marca bamsa	\$130,000.00	Para pozo bojay

C.A.P.A.S.M.A.H.
2016-2020
ADMINISTRACIÓN

2016-2020
COMISARIO DEL AGUA

C.A.P.A.S.M.A.H.
HIDALGO
2016-2020
DIRECCIÓN GENERAL

- 5) CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Sin comentarios relevantes

b) NOTAS DE MEMORIA

No se tienen registradas cuantas de orden al periodo reportado

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2) PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

La comisión de agua estimo un presupuesto de \$ 8,752,010.15

3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El organismo denominado COMISIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATITALAQUIA, HIDALGO, fue creado en virtud del decreto del 01 de septiembre de 2003, como un organismo público descentralizado de naturaleza mixta, estatal y municipal. Desde esa fecha ha operado ininterrumpidamente.

El máximo órgano de representación es la Junta de Gobierno, integrada por el Presidente Municipal de Atitalaquia, Hgo, quien, a su vez, funge como Presidente de dicha Junta; los demás integrantes son: Un representante de la Comisión Nacional del Agua, un representante de la Comisión Estatal de Agua y Alcantarillado, un representante del H. Ayuntamiento regidor, el tesorero municipal, el director de obras públicas municipal y el síndico municipal.

Sus operaciones son revisadas por un Comisario, quien es designado por el Síndico Procurador.

4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Desarrollar, suministrar, distribuir y dar mantenimiento a los sistemas de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales para satisfacer las necesidades de los usuarios.

La fuente principal de sus ingresos son los aprovechamientos de las cuales destacan las multas, ingresos por venta de bienes y servicios, los cuales se basan en las cuotas y tarifas autorizadas por la Junta de Gobierno.

Su estructura orgánica básica está compuesta de un director general, que se apoya en 3 subdirecciones las cuales son: subdirección Comercial, Subdirección Operativa y Subdirección Administrativa.

5) BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera de la Comisión de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitalaquia Hidalgo fue elaborada en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Así como lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por Consejo Nacional de Armonización contable CONAC.

6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

A fin de emitir estados financieros confiables, que nos permitan la toma de decisiones veras y eficientemente, se lleva a cabo un análisis de los registros contables, de la misma manera se lleva a cabo levantamiento de inventarios a fin de actualizar la información y registro de estos en contabilidad.

El método de valuación de los inventarios es primeras entradas primeras salidas.

La comisión de agua no realiza provisiones ni reservas.

Además de que no realiza operaciones en el extranjero.

7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La comisión de agua no realiza operaciones en moneda extranjera.

8) REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVO

No se realiza depreciación de los activos

No existen riesgos de tipo cambiario ya que solo se realizan operaciones con moneda de curso legal

9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La comisión de agua no tiene participación en ninguna de las figuras mencionadas

10) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

La recaudación de los ingresos se desglosa a tercer nivel de la siguiente manera

Cuenta 2016 - 2020	Importe

La fuente principal de sus ingresos son los aprovechamientos de las cuales destacan las multas, ingresos por venta de bienes y servicios, los cuales se basan en las cuotas y tarifas autorizadas por la Junta de Gobierno.

Su estructura orgánica básica está compuesta de un director general, que se apoya en 5 subdirecciones las cuales son: subdirección Comercial, Subdirección Operativa, Subdirección Administrativa, Subdirección Saneamiento y Cultura del Agua y Subdirección Jurídica y Cartera Vencida

5) BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera de la Comisión de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitalaquia Hidalgo fue elaborada en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Así como lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por Consejo Nacional de Armonización contable CONAC.

6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

A fin de emitir estados financieros confiables, que nos permitan la toma de decisiones veras y eficientemente, se lleva a cabo un análisis de los registros contables, de la misma manera se lleva a cabo levantamiento de inventarios a fin de actualizar la información y registro de estos en contabilidad.

El método de valuación de los inventarios es primeras entradas primeras salidas.

La comisión de agua no realiza provisiones ni reservas.

Además de que no realiza operaciones en el extranjero.

7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La comisión de agua no realiza operaciones en moneda extranjera.

8) REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVO

No se realiza depreciación de los activos

No existen riesgos de tipo cambiario ya que solo se realizan operaciones con moneda de curso legal

9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La comisión de agua no tiene participación en ninguna de las figuras mencionadas.

10) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

La recaudación de los ingresos se desglosa a tercer nivel de la siguiente manera

Cuenta	Importe
Multa	\$ 2,406.12
Recargos agua potable	\$ 29,537.10
Recargos alcantarillado	\$ 19,847.34
Medidores, materiales y otros	\$ 63,461.44
Agua potable	\$ 1,809,764.56
Alcantarillado	\$ 589,854.84
Contratación de tomas de agua	\$ 50,892.83
Contratación de conexión a al alcantarillado	\$ 48,449.83
Servicios administrativos	\$ 1,019.00
Corte y reconexión	\$ 7,174.00
Desazolve de alcantarillado y reparación de fugas de agua	\$ 0.00
Servicios técnicos y operativos	\$ 57,422.82
Costo de derechos de conexión para fraccionadoras	\$ 540,225.00
Intereses ganados	\$ 1,459.56

11) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La comisión de agua no tiene deuda contraída

12) CALIFICACIONES OTORGADAS

La comisión de agua no ha sido sujeta a algún tipo de calificación.

13) PROCESO DE MEJORA.

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales al sistema SAACG.NET y en el marco de la armonización contable, implicaron la modificación a los procesos de registro en el sistema.

Se continua trabajando en el cambio transcendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas

14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

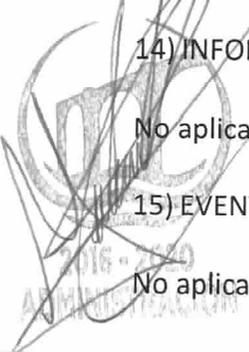
15) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

C.A.P.A.S.M.A.H.

C.A.P.A.S.M.A.H.

C.A.P.A.S.M.A.H.

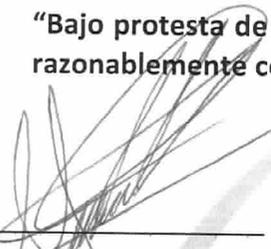


16) PARTES RELACIONADAS

No aplica

17) RESPONSABILIDAD SOBRE PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

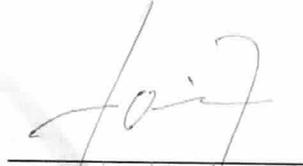
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
L.C. MICHEL ALVAREZ HERNÁNDEZ



DIRECTOR GENERAL
ARQ. JAVIER CORTES PÉREZ



COMISARIO
C.P. GUILLERMO F. OVIEDO MENDIOLA



Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitlaquia, Hidalgo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	3,220,055
2. Más ingresos contables no presupuestarios	1,460
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,460
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,221,514

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen la información referente a la situación y/o resultados de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitlaquia, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de la declaración de en falso sobre la misma


ARQ. JAVIER CORTES PEREZ
 DIRECTOR GENERAL


L.C. MICHEL ALVAREZ HERNANDEZ
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



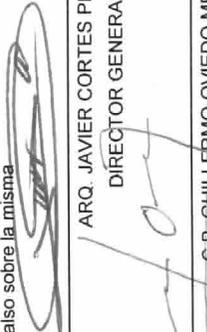
Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitlaquia, Hidalgo
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,692,982
2. Menos egresos presupuestarios no contables		130,000
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	130,000	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida 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)		1,562,982

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen la información referente a la situación y/o resultados de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitlaquia, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de la declaración de en falso sobre la misma

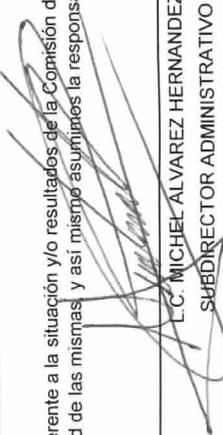
C.A.P.A.S.M.A.H.

 2016 - 2020
 ADMINISTRACIÓN

ARQ. JAVIER CORTES PEREZ
 DIRECTOR GENERAL

 C.P. GUILLERMO OVIEDO MENDIOLA
 COMISARIO

C.A.P.A.S.M.A.H.

 2016 - 2020
 COMISARIO DEL AGUA


 L.C. MICHEL ALVAREZ HERNANDEZ
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


 HIDALGO
 crece contigo
 2016 - 2020
 DIRECCIÓN GENERAL