

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 Huchitapan Hidalgo CAPOSA adjunta las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran, 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 saber:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- Activo
- Efectivo y Equivalentes

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

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$1,992,008.23	\$ 1,206,821.02
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$1,992,008.23	\$ 1,206,821.02

Bancos/Tesorería

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

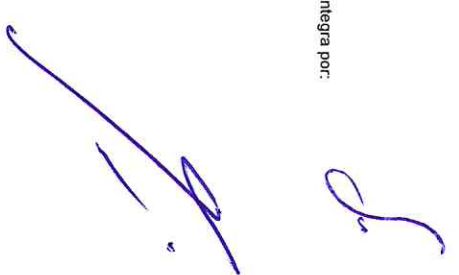
	Importe
Banco	
BBVA BANCOMER	\$ 1,992,008.23
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 1,992,008.23

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:

	Importe
Banco	
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica



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

	Importe
Banco	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

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

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$49,345.39	\$234,914.37
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-\$39,641.06	-\$62,588.42
Suma	\$9,704.33	\$ 172,325.95

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	49,345.39	5.084883758
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-\$9,641.06	-4.084883758
		0
		0
Suma	\$ 9,704.33	\$ 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 elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas*

1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$5,967,970.58
------	--------------------------------	----------------

1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$9,802.33
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$181,919.55

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica

5. No aplica

- Inversiones Financieras

6. No aplica

7.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los

mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos son aceptables

1231	TERRENOS	\$91,932.00
1234	INFRAESTRUCTURA	\$266,799.57
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE	\$154,301.88
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES	\$3,284,891.87
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$1,277,349.78
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	\$75,725.95
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,534,277.94
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$4,993,676.61
1251	SOFTWARE	\$61,072.89

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
----------	------	------

TERRENOS		\$ 91,932.00	\$ 91,932.00
OTROS BIENES INMUEBLES		\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES		\$ 91,932.00	\$ 91,932.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,277,349.78	\$1,166,967.74
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	75,725.95	\$75,725.95
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,534,277.94	\$3,258,605.53
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,993,676.61	\$3,355,004.35
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 9,881,030.28	\$ 7,856,303.57
SOFTWARE	\$61,072.89	\$ 61,072.89
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$61,072.89	\$ 61,072.89
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,642,691.80	\$ 455,868.66
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,642,691.80	\$ 455,868.66
Suma	\$ 7,299,411.37	\$ 7,461,507.80

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

10

No aplica

Otros Activos

11

No aplica no se tienen otros activos

Pasivo

1.

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO	\$6,637.78
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$135,359.93
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR	-\$60,365.60
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A	\$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	\$429,855.09
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$257,957.12
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A	-\$76,574.16
2192	RECAUDACION POR PARTICIPAR	\$0.00

No aplica

2.

3.

No aplica

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

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	692,870.16	\$ 595,609.08
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 692,870.16	\$ 595,609.08

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,637.78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$429,855.09
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$135,359.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$257,957.12
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 829,809.92

• **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

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

• **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 adeudados 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	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

III)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están amonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$11,232,378.66	\$6,150,091.90
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$11,232,445.70	\$6,150,091.90
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$255,924.00	\$355,553.00

PARTICIPACIONE S. APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$255,924.00	\$355,553.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$11,488,369.70	\$6,505,644.90

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	#SFP(4211) 0
Subtotal Participaciones	\$255,924.00
APORTACIONES	Subtotal Aportaciones \$ 255,924.00
	#SFP(4213-02-001) 0
	#SFP(4213-02-002) 0
Subtotal Convenios	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal #SFP(4214) 0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	#SFP(4215) 0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	Subtotal Transferencias y Asignaciones #SFP(4221) 0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Subtotal Transferencias y Asignaciones #SFP(4223) 0
PENSIONES Y JUBILACIONES	Subtotal Pensiones y Jubilaciones #SFP(4225) 0

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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	\$ 9,830,068.46	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	#SFP(5200.1)	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 112,941.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	#SFP(5400.1)	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 9,943,009.46	

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,224,176.86	22%
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 3,413,895.00	34%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al 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

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:

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO	62,522.66	20,323.13
BANCOS/TESORERIA	\$1,992,008.23	1,206,821.02
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	#SFP(1113.1)	#SFP(1113.-1)
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	#SFP(114.-1)
FONDOS CON AFECCIÓN ESPECIAL	0	#SFP(115.-1)
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA V/O	#SFP(1116.-1)	#SFP(1116.-1)
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,967,970.58	5,543,391.22
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,022,501.47	\$ 6,770,535.37

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente,

3. revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2021	2020
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 2,607,765.67	\$ 2,607,765.67
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$	-	\$	-
--	----	---	----	---

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere 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
Correspondiente Del 01/ene./2021 al 30/Junio./2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$11,488,369.70
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$11,488,369.70

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/Junio./2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$10,566,606.39
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$623,596.93
2.3. Mobiliario y equipo de administración	\$110,382.04
2.4. Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00
2.6. Vehículos y equipo de transporte	\$275,672.41
2.8. Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$168,418.48
2.13. Obra pública en bienes propios	\$0.00
2.20. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$69,124.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$9,943,009.46

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:

Contables:	Valores	No aplica
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		
Bienes concesionados o en comodato		

Presupuestadas:

Concepto	Importe
VALORES	#SEP(7100.1)
EMISION DE OBLIGACIONES	#SEP(7200.1)
AVALES Y GARANTIAS	#SEP(7300.1)
JUICIOS	#SEP(7400.1)
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	#SEP(7500.1)
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	#SEP(7600.1)
	#SEP(7430.1)
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	

Cuentas de ingresos

Cuentas de ingresos AL 30 de Junio 2021

Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$24,696,494.80	\$0.00	\$24,696,494.80	\$0.00
\$13,208,127.08					

8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$11,488,369.70	\$24,696,496.78	\$0.00	\$0.00
------	------------------------------	-----------------	-----------------	--------	--------

8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$11,488,369.70	\$11,488,369.70	\$0.00	\$0.00
------	---------------------------	-----------------	-----------------	--------	--------

8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$11,488,369.70	\$0.00	\$11,488,369.70
------	---------------------------	--------	-----------------	--------	-----------------

Cuentas de egresos

Cuentas de egresos AL 30 de Junio 2021

Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor

8210	PRESUPUEST O DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$25,990,987.33	\$0.00	\$25,990,987.33
------	----------------------------------	--------	-----------------	--------	-----------------

8220	PRESUPUEST O DE EGRESOS POR EJERCER	\$29,034,162.29	\$18,509,814.05	\$10,524,348.24	\$0.00
------	-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------

8230	MODIFICACION ES AL PRESUPUEST O DE EGRESOS APROBADO	\$2,792,363.91	\$3,043,174.94	\$0.00	\$250,811.03
------	---	----------------	----------------	--------	--------------

8240	PRESUPUEST O DE EGRESOS COMPROMETI DO	\$15,717,450.12	\$10,566,606.39	\$5,150,843.73	\$0.00
8250	PRESUPUEST O DE EGRESOS DEVENGADO	\$10,566,606.39	\$10,422,352.24	\$144,254.15	\$0.00
8260	PRESUPUEST O DE EGRESOS EJERCIDO	\$10,422,352.24	\$10,422,352.24	\$0.00	\$0.00
8270	PRESUPUEST O DE EGRESOS PAGADO	\$10,422,352.24	\$0.00	\$10,422,352.24	\$0.00

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica
- 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 legalidad y transparencia en la aplicación de los recursos.
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.

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 por el periodo Enero, Junio 2021, recupero el cuarenta y siete por ciento del presupuesto estimado 2021 de recursos propios más devolución de IVA programado haciendo una recaudación total al periodo de **\$11,232,378.66**

3. **Autorización e Historia**

Se informa sobre:

- Fecha de creación del ente: **09-may-03**
- 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: | 2021 |
| d) | Régimen jurídico: | Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal |
| e) | Consideraciones fiscales del ente: | revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retenir 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

- a) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huichapan Hidalgo reporta al 30 de Junio de 2021, el valor de \$2,607,765.67 de depreciación acumulada de Bienes Muebles que corresponden al rubro de vehículos derivado a la depuración 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 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 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 informará sobre

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera

No aplica

d) Tipo de cambio
 e) Equivalente en moneda nacional
 Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo
 Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Estado Analítico del Activo Del 01/ene./2021 al 30/Jun./2021			Variación del Período (4-1)
	Saldo Inicial 1	Cargos del período 2	Abonos del período 3	
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE	\$16,197,390.85	\$50,483,659.16	\$47,349,789.97	\$19,311,559.84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$7,124,780.87	\$48,439,232.45	\$47,349,789.97	\$8,214,223.35
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,770,535.37	\$33,816,705.66	\$32,564,739.56	\$8,022,501.47
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$172,325.95	\$14,590,068.18	\$14,752,591.80	\$9,802.33
INVENTARIOS	\$181,919.55	\$32,458.61	\$32,458.61	\$181,919.55
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$9,072,609.78	\$2,024,726.71	\$0.00	\$11,097,336.49
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$3,797,925.12	\$0.00	\$0.00	\$3,797,925.12
BIENES MUEBLES	\$7,856,303.57	\$2,024,726.71	\$0.00	\$9,881,030.28
ACTIVOS INTANGIBLES	\$61,072.89	\$0.00	\$0.00	\$61,072.89
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$2,642,691.80	\$0.00	\$0.00	-\$2,642,691.80
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Estado Analítico Mensual de Ingresos
Al 30/Jun./2021

Rubro de Ingreso	Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total	Diferencia (Vigente - Total)

73.00 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Mantenimiento y Reparación de Bienes No Específicos y No Financieros

73.2	Ingresos por Venta de Servicios de Mantenimiento y Reparación de Bienes No Específicos y No Financieros	24,126,183.32	1,823,378.56	2,604,357.82	2,514,799.44	1,618,401.41	1,459,934.85	1,411,506.19	11,232,378.66	12,893,804.66
73.2-1	Omantenimiento de Servicios de Agua	18,037,402.76	1,247,721.46	2,061,006.65	2,514,799.44	1,618,401.41	1,459,934.85	1,411,506.19	11,232,378.66	12,893,804.66
73.2-1-1	Ingresos por Servicios de Agua	9,807,634.42	834,970.13	1,407,287.51	1,874,635.03	1,195,993.54	1,100,798.44	1,057,060.61	8,526,698.93	7,510,753.83
73.2-1-2	Consumo de Agua Medida	265,495.37	9,355.60	402,097.25	1,033,383.78	809,910.61	757,360.02	686,848.36	5,729,660.41	4,157,974.01
73.2-1-3	Consumo de Agua Cuota Fija	5,654,791.57	402,895.73	381,703.89	25,279.37	15,197.13	15,770.78	13,492.25	141,194.38	124,300.99
73.2-1-4	Agua en Bloque Habitacional	223,200.20	-	-	815,971.88	370,885.80	327,667.64	356,720.00	2,655,844.14	3,002,917.43
73.2-1-6	Toma Muerta	373.11	-	-	-	-	-	-	223,200.20	223,200.20
73.2-1-6	Toma Frio Balido	373.11	-	-	-	-	-	-	-	373.11
73.2-1-6	Toma Muerta	1,614.98	-	-	-	-	-	-	-	1,614.98
73.2-1-6	Toma en Construcción	2,390,296.24	132,400.05	234,299.19	157,672.79	123,033.49	119,483.79	124,734.91	891,674.22	1,498,724.02
73.2-2	Servicio de Alcantarillado	2,390,296.24	132,400.05	234,299.19	157,672.79	123,033.49	119,483.79	124,734.91	891,674.22	1,498,724.02
73.2-3	Sameamiento	1,435,171.82	102,721.69	142,638.46	162,577.21	76,231.68	73,162.81	75,810.81	633,142.66	802,029.16
73.2-3-1	Servicio de Sameamiento	1,435,171.82	102,721.69	142,638.46	162,577.21	76,231.68	73,162.81	75,810.81	633,142.66	802,029.16
73.2-4	Servicios	3,123,050.45	33,303.18	77,833.91	147,145.32	79,870.17	58,850.35	40,829.34	437,832.27	2,685,218.18
73.2-4-1	Contratación de Tomas de Agua	727,871.66	26,702.77	22,080.26	78,259.44	61,504.00	33,205.38	30,693.24	253,445.09	474,426.57
73.2-4-1-1	Contrato de Agua y ALC DOM	708,004.03	26,702.77	23,080.26	72,187.99	59,174.20	33,205.38	30,693.24	245,043.84	463,650.19
73.2-4-1-2	Contrato de Agua y ALC COM	9,393.05	-	-	6,071.45	-	-	-	8,401.25	981.80
73.2-4-1-3	Contrato de Agua y ALC IND	5,445.55	-	-	-	-	-	-	-	5,685.55
73.2-4-1-4	Contrato de Agua y ALC SERVICIOS PUB	2,742.64	-	-	-	-	-	-	-	2,742.64
73.2-4-1-6	Biodiversidad	1,366.39	-	-	-	-	-	-	-	1,366.39
73.2-4-2	Contratación de Conexión a la Red de Agua Doméstico	146,510.71	-	-	-	-	-	-	-	185,810.71
73.2-4-2-1	Red de Agua Doméstico	165,397.69	-	-	-	-	-	-	-	165,397.69
73.2-4-2-2	Comercial	17,057.41	-	-	-	-	-	-	-	17,057.41
73.2-4-2-3	Industrial	642.57	-	-	-	-	-	-	-	682.57
73.2-4-2-4	Servicio Público	1,990.27	-	-	-	-	-	-	-	1,990.27
73.2-4-2-6	Biodiversidad	602.57	-	-	-	-	-	-	-	682.57
73.2-4-3	Cortes y Conexiones	301,547.02	1,560.87	3,980.79	2,079.12	2,226.90	812.13	1,041.64	11,631.45	289,916.37
73.2-4-3-1	Cierre de Llave de Paso	213,698.71	-	480.92	-	-	-	-	782.23	212,914.48
73.2-4-3-2	Suspensión Corte de Tubo	6,005.29	-	-	-	-	-	-	-	6,005.29
73.2-4-3-3	Suspensión de la Red	12,297.57	-	-	-	-	-	-	-	12,297.57
73.2-4-3-4	Reconexión Abriendo Llave de Paso	28,605.34	679.66	1,919.39	2,079.12	2,226.90	520.82	1,041.64	8,467.53	20,157.81
73.2-4-3-6	Reconexión Retirando Tapon	28,605.34	801.21	4,028.60	-	-	-	-	1,363.81	27,261.53
73.2-4-3-6	Reconexión desde la Red	12,297.57	-	1,077.88	-	-	-	-	1,017.88	11,279.69
73.2-4-4	Contratación de Descargas de Aguas Residuales	253,145.56	-	-	-	-	-	-	-	253,145.56
73.2-4-4-1	Registro Industrial Tipo 1	14,467.39	-	-	-	-	-	-	-	14,467.39
73.2-4-4-2	Registro Industrial Tipo 2	108,297.57	-	-	-	-	-	-	-	108,297.57
73.2-4-4-3	Desazolve de Alcantarillado	82,030.04	-	-	1,060.90	1,060.90	6,560.94	-	8,682.74	73,368.10
73.2-4-4-6	Desazolve MAC con Doméstico	60,241.40	-	-	1,060.90	1,060.90	1,060.90	-	3,182.70	57,062.70
73.2-4-6-2	Desazolve MAC con No Doméstico	21,788.44	-	-	-	-	-	-	-	21,788.44
73.2-4-6	Servicios Técnicos Operativos	183,982.72	5,019.54	8,681.05	23,567.97	15,078.37	5,500.04	5,219.71	5,500.04	16,289.40
73.2-4-6-1	Elaboración Pres Serv Agua POT	96,186.88	-	-	-	-	-	-	68,703.56	114,939.16
73.2-4-6-2	Elaboración Pres Serv Alcantarillado	1,091.39	-	-	-	-	-	-	-	96,186.98
73.2-4-6-3	Estudio de Factibilidad para Toma de Agua	37,577.81	1,548.16	2,316.76	6,680.34	5,287.68	3,725.46	2,488.32	22,048.74	15,529.07
73.2-4-6-4	Estudio de Factibilidad para Alcantarillado	26,614.13	1,055.31	1,272.12	5,596.37	848.08	419.25	636.06	9,827.19	15,786.94
73.2-4-6-6	Reducción de Toma	1,592.72	-	-	-	1.00	655.76	565.49	1,222.25	370.47

732405	VALVULA DE RESTRICCION	3,160.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,160.49
732406	VALVULA EXPULSION AIRE	3,160.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,160.49
732407	MATERIALES	-	25.86	-	25.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,909.75
7327	APROVECHAMIENTOS	570,074.06	76,467.51	-	62,344.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,909.75
732701	RECARGOS	63,404.40	63,404.40	-	52,888.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,148.78
732702	PAGO VALVULISTA	42,745.15	6,125.37	-	9,595.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,298.73
732703	MULTAS Y OTROS CARGOS	19,692.09	6,657.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,086.38
7900	Otros Ingresos	1,98	-	-	3,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,236.33
7901	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	1,98	-	-	3,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.06
790101	FONDOS DE INVERSION	1,98	-	-	3,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.06
79010103	INTERESES GENERADOS	1,98	-	-	3,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.06
8401	RECURSOS FEDERALES	570,311.46	-	-	175,518.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314,387.48
840102	DEVOLUCION DE IVA	570,311.46	-	-	175,518.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314,387.48
		24,595,495.78	1,623,378.95	-	2,604,361.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,208,127.08

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

No aplica

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 implementación de políticas que sustentan la operación del mismo sin embargo es importante mencionar que al 30 de Junio del ejercicio presupuestal 2021 se encuentra en proceso de actualización de Manual de Organización, Reglamento Interno de CAPOSA, entre otros que integran su marco normativo aprobado por el órgano de Gobierno

14. Información por Segmentos

La CAPOSA no presenta información segmentada al 30 de Junio 2021

15. Eventos Posteriores al Cierre

La CAPOSA no presenta eventos posteriores al cierre del trimestre

16. Partes Relacionadas

La CAPOSA no presenta información relacionada al 30 de Junio de 2021

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior ~~no~~ es aplicable para la información contable consolidada


ING. DANIEL VERGARA CUELLEROS
DIRECCION GENERAL



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

ING. PELEVA SOROYMA SUAREZ CHAVEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO GENERAL



L.C. JOSE RUBEN ESCALANTE VERGARA
COMISARIO

