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:

Cuenta	Nombre de la cuenta	saldo
1111	EFECTIVO	$ 2,876.88
1112-01-01-03	CTA. 70060576988 2014	-$ 268.00
1112-01-01-04	CTA. 70081853256 2015	$ 160,804.67
1112-01-01-16	CTA. 70097394871 2016	$ 849,405.93
1112-01-01-17	CTA. 70117089051 2017	-$ 1.00
1112-01-01-18	CTA. 7012-1495323 2018	$ 1,000.00
1112-01-01-99	CTA. 7011-7467021 2017	$ 3,428,211.10

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	Nombre de la cuenta	saldo
1122-01	IVA	$ 4,106,692.61
1123-01-01	LUIS GUSTAVO BARRON CLORIO	$ 65,859.99
1123-01-05	AURELIO JIMENEZ CRUZ	$ 40,000.00
1123-01-09	ELEUTERIO ESTRADA HERNANDEZ	-$ 60.21
1123-02-03	PRESIDENCIA MUNICIPAL DE ATITALAQUIA	$ 16,580.38
1123-02-04	BANAMEX	$ 82.21

c) Derechos a recibir en bienes y servicios
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	$ 261.62
Dámaso Ramírez Álvarez	$ 0.02
Universidad Autónoma de México	$ 32,600.00

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

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
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

d) Bienes para su trasformación 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

e) Inversiones Financieras
La comisión de agua no cuenta con inversiones financieras

f) Bienes Inmuebles e intangibles
Las cantidades expresadas en el activo fijo están registradas a costo histórico y no han sido revaluadas y/o depreciadas

g) 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 cuentas 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

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

h) Otros activos.
La comisión de agua no cuenta con otro tipo de activos.

Pasivo

a) Proveedores por pagar a corto plazo
Los saldos integrantes de esta apartado son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la cuenta	saldo
2112-1-000005	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	$ 0.01
2112-1-000008	AUTOPISTA ARCO NORTE, S.A DE C.V.	-$ 0.51
2112-1-000041	FONDO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	$ 0.01
2112-1-000051	MAGLORIA RAFAELA MAYA MARTINEZ	$ 0.20
2112-1-000055	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	$ 0.02
2112-1-000066	FRANCISCO JAVIER CALVARIO GOMEZ	-$ 0.01
2112-1-000067	MARTIN GUZMAN FLORES	$ 2,108.00
2112-1-000109	OSVALDO ANTONIO JUAREZ HERNANDEZ	-$ 3.04
2112-1-000112	ARTICULOS FUNERARIOS LOS PEPES, SA. DE CV.	$ 5,000.00
2112-1-000115	ABRAHAM LANDA CRUZ	-$ 0.01
2112-4-01	CESAR DORANTES OLGUIN	$ 0.01
2112-4-02	JOSE MARTINEZ MARTINEZ	-$ 0.01
2112-4-03	LUCIA GUILLERMINA RIVERO ISLAS	-$ 0.01
2112-4-04	LLANTERAS Y SERVICIOS ANGELES	$ 85.00
2112-4-05	OSVALDO ANTONIO JUAREZ HERNANDEZ	-$ 0.01

b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
Los saldos integrantes de esta apartado son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la cuenta	saldo
2117-01	ISR	$ 78,944.10
2117-02	IVA	$ 4,241,017.42

c) Otras cuentas por pagar a corto plazo
Los saldos integrantes de esta apartado son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la cuenta	saldo
2119-01	ACREEDORES DIVERSOS	$ 437,604.63
2119-01-01	POLIMEX	$ 0.10
2119-01-02	SIGMA ALIMENTOS	$ 0.02
2119-01-03	ELECTRICA MENDOZA	$ 0.01
2119-01-04	GALGO	$ 0.08
2119-01-05	DIANA LIZETH RAMIREZ GOMEZ	-$ 38.24
2119-01-06	SITEC	$ 0.73
2119-01-07	HOME DEPOT	$ 0.35
2119-01-08	FERREBAÑOS MAYORISTAS	$ 0.62
2119-01-09	JORGE ALBERTO IBARRA HERRERA	$ 40.00
2119-01-12	CUOTAS ALIMENTICIAS	$ 8.62
2119-01-13	DEPOSITO POR APERTURA DE CUENTA	$ 2.00

2119-01-15	MAXIMO TAPIA REYES	$	0.02
2119-01-21	PRESIDENCIA MUNICIPAL ATITALAQUIA DAP	$	421,556.00
2119-01-25	BULKMATIC DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	$	1,370.25
2119-01-27	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	$	664.07

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos de gestión

Los ingresos corresponden a las siguientes cuentas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo
4162	*MULTAS*	$ 17,613.36
4169	*OTROS APROVECHAMIENTOS*	$ 187,048.43
4171	*INGRESOS POR VENTA DE MERCANCÍAS*	$ 235,343.50
4173-2-01	*AGUA POTABLE*	$ 5,697,972.03
4173-2-02	*ALCANTARILLADO*	$ 2,810,013.37
4173-2-03	*CONTRATACIÓN DE TOMAS DE AGUA POTABLE*	$ 174,710.36
4173-2-04	*CONTRATACIÓN DE CONEXIÓN A LA RED DE ALCANTARILLADO SANITARIO*	$ 174,317.78
4173-2-05	*SERVICIOS ADMINISTRATIVOS*	$ 99,255.90
4173-2-06	*CORTE Y RECONEXIÓN*	$ 19,880.00
4173-2-07	*DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO Y REPARACIÓN DE FUGA DE AGUA POTABLE*	$ 1,577.00
4173-2-08	*SERVICIOS TÉCNICOS Y OPERATIVOS*	$ 57,422.82
4173-2-09	*COSTO DE DERECHO DE CONEXIÓN PARA FRACCIONADORAS URBANIZADORAS*	$ 975,228.85
4212-01	*PRODDER*	$ 563.00
4311-01	*RENDIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS*	$ 12,212.79

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

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

Cuenta	Nombre de la cuenta	saldo
1111	EFECTIVO	$ 2,876.88
1112-01-01-03	CTA. 70060576988 2014	-$ 268.00
1112-01-01-04	CTA. 70081853256 2015	$ 160,804.67
1112-01-01-16	CTA. 70097394871 2016	$ 849,405.93
1112-01-01-17	CTA. 70117089051 2017	-$ 1.00
1112-01-01-18	CTA. 7012-1495323 2018	$ 1,000.00
1112-01-01-99	CTA. 7011-7467021 2017	$ 3,428,211.10

b) Análisis de la compra de activo fijo

Descripción	Importe	Observación
BOMBA SUMERGIBLE MARCA BAMSA CON MOTOR DE 75 HP EN 440 VOLTS MODELO 145110/7A+75/8 PARA CDT 180 MTS 22 LPS	$ 130,000.00	INSTALACIÓN EN POZO ANTONIO OSORIO DE LEÓN (BOJAY)
BOMBA SUMERGIBLE ELECTRICA MARCA BAMSA MODELO145110/7+MSL75/8 POTENCIA DE MOTOR 75 HP CUERPO DE BOMBA EN ACERO INOXIDABLE CON 3 CHUMACERAS DE CARBURO DE SILICIO	$ 117,125.03	COMPRA DE DE BOMBA SUMERGIBLE DE 75 HP PARA POZO TLAMACO
BOMBA SUMERGIBLE ELECTRICA MARCA BAMSA MODELO 94100/12+MSL 20/60 POTENCIA DE MOTOR 20HP CUERPO DE BOMBA EN ACERO INOXIDABLE CON 4 CHUMACERAS DE CARBONO DE SILICIO	$ 50,715.12	BOMBA SUMERGIBLE MARCA BAMSA, MOTOR DE 20 HP PARA POZO ZIHUATANEJO EN EL PARQUE INDUSTRIAL
MOTOBOMBA 1 HP TRIFASICA MCA. SIEMENS	$2,155.17	PARA POZO LA CANTERA (REPOSICIÓN POR ROBO)
CILINDRO DE GAS RELLENABLE	$452.59	HERRAMIENTA PARA SUSPENSIÓN Y RECONEXIÓN DE TOMAS DOMICILIARIAS
BOMBA CENTRIFUGA MCA. SIEMENS)	$2,112.07	PARA EQUIPO DE CLORACIÓN DEL POZO LA CANTERA (REPOSICIÓN POR ROBO
TANQUE CITIJAL 20000LTS		PARA EFICIENTER SERVICIO DE AGUA POTABLE EN COL. MIGUEL HIDALGO

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

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 cuentas 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.

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 ADMINISTRACIÓN
CAPASMAH HIDALGO crece contigo 2016-2020 DIRECCIÓN GENERAL
C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

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 acabo 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 figuran mencionadas

10) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016-2020 ADMINISTRACIÓN
C.A.P.A.S.M.A.H. HIDALGO crece contigo 2016-2020 DIRECCIÓN GENERAL
C.A.P.A.S.M.A.H. 2016-2020 COMISARIO DEL AGUA

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo
4162	MULTAS	$ 17,613.36
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	$ 187,048.43
4171	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCÍAS	$ 235,343.50
4173-2-01	AGUA POTABLE	$ 5,697,972.03
4173-2-02	ALCANTARILLADO	$ 2,810,013.37
4173-2-03	CONTRATACIÓN DE TOMAS DE AGUA POTABLE	$ 174,710.36
4173-2-04	CONTRATACIÓN DE CONEXIÓN A LA RED DE ALCANTARILLADO SANITARIO	$ 174,317.78
4173-2-05	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	$ 99,255.90
4173-2-06	CORTE Y RECONEXIÓN	$ 19,880.00
4173-2-07	DESAZOLVE DE ALCANTARILLADO Y REPARACIÓN DE FUGA DE AGUA POTABLE	$ 1,577.00
4173-2-08	SERVICIOS TÉCNICOS Y OPERATIVOS	$ 57,422.82
4173-2-09	COSTO DE DERECHO DE CONEXIÓN PARA FRACCIONADORAS URBANIZADORAS	$ 975,228.85
4212-01	PRODDER	$ 563.00
4311-01	RENDIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS	$ 12,212.79

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

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

15) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

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	DIRECTOR GENERAL	COMISARIO
L.C. MICHEL ALVAREZ HERNÁNDEZ	ARQ. JAVIER CORTES PÉREZ	MTRO. JOSÉ EDGARDO LEÓN GARCÍA

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H. 2016 - 2020 COMISARIO DEL AGUA

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		7,477,306
2. Menos egresos presupuestarios no contables		349,299
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	349,299	
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 publica	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)		7,128,007

ARQ. JAVIER CORTES PEREZ
DIRECTOR GENERAL

L.C. MICHEL ALVAREZ HERNANDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

MTRO. JOSE EDGARDO LEON GARCIA
COMISARIO

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

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

C.A.P.A.S.M.A.H.
2016 - 2020
COMISARIO DEL AGUA

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

1. Ingresos Presupuestarios		**10,450,946**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		12,213
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	12,213	
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)		**10,463,159**

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

HIDALGO
crece contigo
2016 - 2020
DIRECCIÓN GENERAL

ARQ. JAVIER CORTES PEREZ
DIRECTOR GENERAL

L.C. MICHEL ALVAREZ HERNANDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.A.P.A.S.M.A.H.
2016 - 2020
COMISARIO DEL AGUA

MTRO. JOSE EDGARDO LEON GARCIA
COMISARIO