

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.



CON EL PROPOSITO DE DAR CUMPLIMIENTO AL LOS ARTICULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ACOMPAÑAMOS LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUYOS RUBROS ASI LO REQUIEREN , TENIENDO PRESENTE LOS POSTULADOS DE REVELACION SUFICIENTE E IMPORTANCIA RELATIVA CON LA FINALIDAD DE DETALLAR LA INFORMACION PARA MAYOR UTILIDAD.

NOTAS DE DESGLOSE

1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

	LO INTEGRAN LAS SIGUIENTES CUENTAS	42,071.29
	CAJA	1,000.00
1	BANORTE CTA 0420925161	-
2	BANORTE CTA 0487537727	41,071.29

SE PRESENTAN: CAJA CON UN SALDO DE \$1,000.00, DEBIDO A LA COBRANZA REALIZADA SE REALIZA CORTE DEPOSITANDO EL TOTAL DE CAJA Y QUEDANDO SALDO DE 1000 UNICAMENTE . ASI COMO DOS CUENTAS BANCARIAS AL MES DE DICIEMBRE EN LA INSTITUCION FINANCIERA BANORTE, LA PRIMERA CUENTA CORRESPONDE AL RECURSO DE 2016 LA CUAL SE CANCELA EN EL MES DE DICIEMBRE DEBIDO A QUE YA SE EJERCIO EN SU TOTALIDAD EL RECURSO DE 2016. LA SEGUNDA CUENTA SIGUIENTE CON EL SALDO DE \$41,071.29 CORRESPONDE AL EJERCICIO DIARIO DE 2017. Y QUEDA CON EL SALDO MENCIONADO PARA PAGO DE IMPUESTOS DE DICIEMBRE.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 753,482.00

LO INTEGRAN LAS SIGUIENTES CUENTAS

	DEUDORES DIVERSOS	49,270.15
	OTROS DERECHOS A RECIBIR	704,211.85

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS 1,331.00

LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS LA COMPRENDE COBRANZA. QUE ES REFERENTE A LOS DEPOSITOS PENDIENTES DE REALIZAR POR LAS TIENDAS OXXO EN EL PRESENTE MES Y QUE SERAN SALDADOS EN EL MES SIGUIENTE. CON UN SALDO DE \$46,346.41 DEBIDO A QUE OXXO NO HA DEPOSITADO LA COBRANZA DEL MES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE.

DIANA ARACELI CORONA MEDINA CON UN SALDO DE \$2,923.74 DERIVADO DE LAS FACTURACIONES REALIZADAS PENDIENTE DE DEPOSITO FONDO REVOLVENTE CON UN SALDO FINAL AL MES DE DICIEMBRE \$0.00

LA CUENTA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR LA INTEGRA LAS SIGUIENTES PARTIDAS: EN LA CUENTA DE SALDOS A FAVOR DE IVA ACREDITABLE ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE EL IMPORTE ES EL ACUMULADO DE LOS SALDOS A FAVOR QUE SE HAN TENIDO DESDE EL EJERCICIO 2012, 2014,2016 ASI COMO EL PRESENTE 2017 POR UNA CANTIDAD DE \$703,786.30 EN LA CUENTA DE SUBSIDIO AL EMPLEO SE ACREDITARA EN EL PAGO DEL ISR QUE SE LE RETIENE AL PERSONAL DE LA CAPASMIH. EN EL PRESENTE MES SE RECUPERA LA CANTIDAD DE 425.55

BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

3,007,579.54

	TERRENOS	68,000.00
	Muebles de Oficina y Estantería	14,520.67
	Muebles excepto de oficina y estantería	3,486.12
	Equipo de computo y de tecnología de la i	192,231.94
	Equipos y aparatos audiovisuales	33,782.59
	Cámaras fotográficas y de video	23,890.93
	Vehículos y equipo de transporte	959,727.86
	Otros equipos de transporte	82,325.86
	Equipos y Aparatos de Comunicación y Tel	54,400.21
	Equipos generación electrica aparatos y ad	150,689.65
	Herramientas y maquinas herramientas	149,874.47
	Otros equipos, maquinaria o herramientas	1,608,674.73
	Depreciación Deterioro y Amort Acum de Bienes	334,025.49

EN EL PRESENTE EJERCICIO SE REALIZO EL REGISTRO DE LAS ADQUISICIONES EFECTUADAS EN LOS RUBROS DE CAMARAS FOTOGRAFICAS, VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTES ASÍ COMO DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, DEBIDO A QUE SON ADQUISICIONES REALIZADAS CON RECURSO DE 2016, Y QUE EN SU REGISTRO INICIAL SOLO SE AFECTARON LAS CUENTAS DE PATRIMONIO, SIN EMBARGO SE HACEN LOS REGISTROS EN ACTIVO PARA EL INVENTARIO CORRESPONDIENTE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017. ASI MISMO SE REALIZAN LOS REGISTROS DE LAS DEPRECIACIONES

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 71,059.40

	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	61,885.41
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,173.99
	Otros Pasivos Circulantes	-

EN LA CUENTA DE PROVEEDORES QUEDA SIN SALDOS . RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR SE CONSIDERA EL SALDO QUE SE HA RETENIDO POR CONCEPTO DE ISR AL PERSONAL DE CAPASMIH EN EL MES DE DICIEMBRE Y QUE SE ENTERARA EN EL MES DE ENERO 2018. ASI MISMO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE HA CONSIDERADO LA CANTIDAD QUE SE RECEPCIONO EN LA CUENTA BANCARIA COMO UN ABONO POR CONCEPTO DEL PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE A FINAL DE MES Y QUE HA QUEDADO PENDIENTE DE FACTURAR POR EL CIERRE DE MES POR UN TOTAL DE \$9,173.99

2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

CAPASMIH
COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN, HGO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.



EL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN LA CUENTA DE VENTA DE BIENES O SERVICIOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CORRESPONDE AL RECURSO QUE SE HA CAPTADO DESDE EL MES DE ENERO 2017, ASI MISMO SE CONSIDERAN LOS PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE QUE SON LOS INGRESOS POR LA GENERACION DE RENDIMIENTOS. Y NO MENOS IMPORTANTE LOS IMPORTES DEPOSITADOS POR CONCEPTO DEL TRAMITE DE DEVOLUCION DE IVA.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

COMO ORGANISMO OPERADOR SOLAMENTE SE REALIZAN GASTOS CORRIENTE.

ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE EL RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTA UN AHORRO, SIN EMBARGO ES NECESARIO CONSIDERAR QUE DICHO RESULTADO NO CONTEMPLA LAS EROGACIONES O INGRESOS QUE SE REALIZAN POR CONCEPTO DEL PAGO DE IVA EN CADA UNA DE LAS PARTIDAS DE GASTOS E INGRESOS , POR LO QUE EL AHORRO QUE SE PRESENTA ES MERAMENTE CONTABLE Y DIFIERE AL PRESUPUESTAL.

3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EN EL PRESENTE MES LA CUENTA DE LA HACIENDA PUBLICA, PRESENTA REGISTROS DEBIDO A: PRIMERAMENTE SE REALIZA UNA RECLASIFICACION EN LAS CUENTAS DE VEHICULOS Y OTROS EQUIPOS DEL EJERCICIO 2015, POR LOS REGISTROS DE DEPRECIACION CORRESPONDIENTE. EN SEGUNDO LUGAR SE HACEN LOS REGISTROS DE REPRECIACION EN LAS CUENTAS DE 2016 DISMINUYENDO EL VALOR DEL PATRIMONIO. ASI MISMO SE REALIZAN LAS RECLASIFICACIONES EN LAS CUENTAS PARA REFLEJAR LAS ADQUISICIONES REALIZADAS EN 2017 PERO CON RECURSO 2016.

4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EN EL PRESENTE MES EL ORIGEN DE LOS RECURSOS OBTENIDOS UNICAMENTE CORRESPONDEN A RECURSOS PROPIOS CAPTADOS ASI MISMO LA APLICACIÓN SE REALIZO UNICAMENTE EN GASTO CORRIENTE .

NOTAS DE MEMORIA

NO APLICA EN EL PRESENTE MES

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ENTE PUBLICO, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, EL OBJETO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACION DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS MAS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO Y QUE SON CONSIDERADOS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESION DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

SE CULMINA LA REALIZACIÓN DEL TRABAJO DE REHABILITACION DE RED HIDRAULICA DE LIBRAMIENTO A CARDONAL, CONTINUANDO CON LOS TRABAJOS NORMALES DE OPERACIÓN.

ELABORÓ

L.C. BRENDA ANGELICA VALLE DOROTEO
DIRECCION AREA ADMINISTRATIVA

REVISÓ

C. OSCAR GONZALEZ OLGUIN
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.

C. ROBERTO CHAVEZ HERNANDEZ
COMISARIO