



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la CAPASEG, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y estructura de los Estados Financieros de este Ente Público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

#### Activo.

El activo se compone de los fondos, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios que dispone la CAPASEG, para su operatividad, este se integra como sigue:

#### Efectivo y Equivalente:

1. El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2018, asciende a \$ **200,793,217.84** el cual representa el 79.26% del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores y contratistas de obra, pago de impuestos y cuotas; así también para cubrir gastos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
Efectivo	40,000.00
Bancos/Tesorería	200,753,217.84
<b>Suma:</b>	<b>\$ 200,793,217.84</b>

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

2. Al 31 de Diciembre de 2018, estos rubros del activo ascienden a \$ **52,538,693.48**, el cual representa el 20.74% del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar, para lo cual se han establecido políticas y procedimientos de recuperación, estos rubros se integran como sigue:

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤90	8,014,126.47
Anticipo a Contratistas a Corto Plazo (Obras)	≤90	<u>44,524,567.01</u>
<b>Sumas:</b>		<b>\$52,538,693.48</b>

3. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, agrupados de acuerdo a su vencimiento:

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Por gastos a comprobar	≤90	364,946.41
Deudores Diversos	≤90	7,649,180.06
<b>Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo</b>	≤90	<u>44,524,567.01</u>
<b>Sumas:</b>		<b>\$52,538,693.48</b>



### Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).

4. Este Ente en su actividad no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5. Este Ente Público, no tiene la cuenta de almacén debido a que no realiza obras por administración directa, se realizan mediante un contrato y la adquisición de insumos por indirectos que tienen algunos programas, no se registra en la cuenta de almacén, porque se entrega directamente para su consumo.

### Inversiones Financieras:

6. Con respecto a Inversiones Financieras este Ente Público **no invierte** en este concepto ya que los ingresos, en su mayoría son asignados para obra y gastos de operación.

7. Derivado del punto anterior, se informa que este Ente Público no tiene inversiones financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Este rubro representa los **bienes muebles**, que son propiedad de la CAPASEG y fueron adquiridos con recursos presupuestales u obtenidos por transferencias de otras Instituciones como son: mobiliario y equipo de administración, otros equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del Ente.

Al 31 de diciembre del 2018, este rubro asciende a \$13,595,407.69, que representa el 87.02% del total Activo no Circulante.

Descripción	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Importe neto	Tasa de depreciación anual	Vida útil
Mobiliario y equipo de Administración	16,058,405.69	-136,471.67	14,027,257.35	2,031,148.34	10% y 30%	10 y 3.4 años
Equipo de Transporte	19,506,584.80	-91,873.64	18,457,021.25	1,049,563.55	25%	4 años
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	32,123,052.80	2,884,110.24	21,810,491.04	10,312,561.76	10% y 35%	10 y 3 años
Otros Bienes Muebles	396,865.00	39,686.52	194,730.96	202,134.04	10%	10 años
<b>Sumas:</b>	<b>\$68,084,908.29</b>	<b>\$2,695,451.45</b>	<b>\$54,489,500.60</b>	<b>\$13,595,407.69</b>		

Con respecto a los bienes muebles, el método de depreciación que se utiliza es el de línea recta.

Los Bienes Inmuebles son los siguientes y el método de depreciación que se utiliza es en línea recta.

Descripción	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Importe neto	Tasa de depreciación anual	Vida útil
Terrenos	2,027,442.07	0.00	0.00	2,027,442.07	No se deprecia	
Edificios	89,050.98	0.00	89,050.98	0.00	5%	20 años
<b>Sumas:</b>	<b>\$2,116,493.05</b>	<b>0.0</b>	<b>89,050.98</b>	<b>2,027,442.07</b>		

9. **Activos Intangibles y Diferidos:** El Organismo no cuenta con estos Activos.

10. **Estimaciones y Deterioros,** Este Ente no tiene estas cuentas.

11. **Otros Activos,** El Ente no tiene otros Activos no circulantes.



## Pasivo.

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **CAPASEG**, para el desarrollo de sus funciones y actividades al 31 de diciembre de 2018, los Estados Financieros reflejan principalmente el pasivo circulante a corto plazo, es decir aquellas obligaciones en la que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo, que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

1. Al 31 de diciembre del 2018, éste rubro asciende a \$ 39,787,944.36, el cual representa el 92.71% del total del pasivo, se integra principalmente por los compromisos contraídos con los proveedores, contratistas, acreedores diversos y por las retenciones a favor de terceros, como se muestra a continuación:

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>			
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤90	4,800,942.99	100%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤30	19,584.70	100%
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤90	21,106,261.24	100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤90	1,965,806.18	100%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤180	11,895,349.25	81%
<b>Sumas:</b>		<b>39,787,944.36</b>	

2. Con relación a los recursos de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo, El Ente Público no tiene.

3. Al 31 de diciembre de 2018, el Pasivo Diferido asciende a \$ 3,129,438.72, el cual representa el 7.29% del total del Pasivo.

TIPO	MONTO
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	
Primas de antigüedad por pagar	3,129,438.72
<b>Sumas:</b>	<b>3,129,438.72</b>

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el total de los ingresos recibidos y el total de los gastos incurridos por la Ente Público CAPASEG, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro por el periodo comprendido del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un **ahorro por \$ 212,844,337.01.**



## Ingresos de Gestión.

El Ente Público **CAPASEG**, por el periodo comprendido **del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2018**, obtuvo un **total de Ingresos y Otros Beneficios** para el sostenimiento y ejecución de obras, por la cantidad de **\$1,285,896,621.88** y se integran de la siguiente manera:

1. Los Ingresos de Gestión recibidos por el periodo comprendido del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018, asciende a la cantidad de **\$ 1,281,577,063.05** y representa un **99.66%** del total de Ingresos y otros Beneficios y son los siguientes:

TIPO	MONTO
<b>Transferencias Asignaciones, subsidios y subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.</b>	
Transferencias y asignaciones	1,281,577,063.05
<b>Sumas:</b>	<b><u>\$1,281,577,063.05</u></b>

2.- Los Otros Ingresos y Beneficios obtenidos por el periodo comprendido del 1ro. de enero al 31 de Diciembre del presente año, son por la cantidad de **\$ 4,319,558.83** y representan un **0.34%** del total de Ingresos y otros Beneficios y son los siguientes:

TIPO	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	
Ingresos Financieros	1,019,320.15
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,300,238.68
<b>Sumas:</b>	<b><u>\$4,319,558.83</u></b>

## Gastos y Otras Pérdidas.

Lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 6000 Inversión en Obra Pública.

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	46,426,538.45
Materiales y Suministros	473,157.37
Servicios Generales	4,687,035.15
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Depreciaciones	4,789,422.09
Otros Gastos Varios	2,402,675.64
<b>Inversión Pública</b>	
Inversión Pública no Capitalizable	1,014,273,456.17
<b>Total:</b>	<b><u>1,073,052,284.87</u></b>

1. Del **total de los Gastos y Otras Pérdidas**, se explican aquellas cuentas que en lo individual representan el 10% o más de la totalidad de los mismos, en este caso se menciona que la cuenta de inversión pública no capitalizable, corresponde al importe total ejercido en los diferentes programas de obras del ejercicio 2018.



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, muestra las modificaciones o cambios realizados en la hacienda Pública por el Ente Público CAPASEG, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018 y refleja un saldo de \$226,136,878.00.

1.- Así también es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio:

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Contribuido</b>	
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-525,128.79
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultado del Ejercicio	212,844,337.01
Resultado de Ejercicios Anteriores	-224,471,785.96
<b>Total:</b>	<b>\$-12,152,577.74</b>

2. Monto y procedencia de los recursos que modifican al Patrimonio Generado.

Resultado del ejercicio.

El resultado de este periodo que se informa es de \$ 212,844,337.01 y representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, con relación a los ingresos de recursos recibidos.

Resultado de ejercicios anteriores.

Este rubro comprende el traspaso del ejercicio anterior, ejercicio de recursos y cancelación de algunas cuentas de pasivo.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		0
Resultado del Ejercicio	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS MENOS GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL PERIODO.	212,844,337.01
Resultado de Ejercicios Anteriores	APLICACIÓN DE RECURSOS DEL EJERCICIO 2017.	-224,471,785.96
<b>Total:</b>		<b>\$-11,627,448.95</b>



## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final que se presentan en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

TIPO	2018	2017
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos Tesorería	<u>200,753,217.84</u>	<u>245,311,435.07</u>
<b>Sumas:</b>	<b>200,793,217.84</b>	<b>\$245,351,435.07</b>

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, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron con la compra de los elementos citados. **(Esta nota no aplica en este Ente Público, debido a que no se realizaron adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central).**

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

DESCRIPCIÓN	2018	2017
<b>Ahorro /Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	217,633,759.10	214,987,656.77
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciaciones	<u>4,789,422.09</u>	<u>5,005,602.98</u>
<b>Sumas:</b>	<b>\$212,844,337.01</b>	<b>\$209,982,053.79</b>

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondientes al periodo del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		1,281,577,063.05
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		4,319,558.82
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	4,319,558.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamiento de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	



Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
---	------

<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>1,285,896,621.87</b>
------------------------------	-------------------------

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondientes al periodo del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018.</b>	
--	--

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>	<b>1,065,860,187.14</b>
--	-------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análisis	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	0.00	
Amortizaciones de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No contables	0.00	

<b>3. Más gastos contables no presupuestarios.</b>		<b>7,192,097.73</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	4,789,422.09	
provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestarios	2,402,675.64	

<b>4. Total de gasto Contable</b>	<b>1,073,052,284.07</b>
-----------------------------------	-------------------------





## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de orden Contables y presupuestarias:

Contables:

Juicios

Num . de Cuenta Contable	Nombre de cuenta Contable	cargo	Abono
6121	Juicios en proceso por resolver	964,828.1	
6221	Juicios en proceso de resolver por pagar		964,828.10

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros elaborados por la administración de la CAPASEG tienen la finalidad principal de informar de manera oportuna, precisa y detallada: a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Guerrero, a la Secretaría de Desarrollo Urbano, Obras Públicas Y Ordenamiento Territorial y Presidente del Consejo de Administración de la CAPASEG, al Secretario de Contraloría y Transparencia Gubernamental y a la Auditoría Superior del Estado, con la finalidad de que verifiquen la aplicación y ejercicio de los recursos públicos, así como a la ciudadanía, mediante la difusión de la Información Financiera.

El objetivo de la elaboración de los Estados Financieros, es con la finalidad de revelar información que tenga las características de comparabilidad, verificabilidad, confiabilidad y comprensibilidad.

### 2. Panorama Económico y Financiero.

La CAPASEG, para su operación cuenta con un presupuesto de egresos aprobado por el Congreso del Estado y la Federación y en algunos casos convenios con las Autoridades Federales, Estatales, Municipales, entre otros.

### 3. Autorización e Historia.

#### A) fecha de creación del ente.

Mediante Ley número 22 que se publicó en el Periódico Oficial del Estado con fecha 03 de Junio de 1981, se crea el Organismo Público Descentralizado bajo la denominación social de Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Guerrero, teniendo por objetivo regular las siguientes funciones y actividades, citando las más representativas:

- Realizar estudios y proyectos para dotar, ampliar y mejorar el suministro de agua potable y alcantarillado en todos los municipios que integran el Estado de Guerrero, así como intervenir en la prevención y control de la contaminación ambiental y en beneficio de las ciudades urbanas y comunidades rurales del estado y en auxilio a las autoridades competentes en materia de agua potable.





- Proyectar, construir, conservar, mantener, operar y administrar los sistemas de agua potable y alcantarillado del Estado de Guerrero, con excepción del sistema del municipio de Acapulco en la forma, términos y alcances que determinan las disposiciones reglamentarias de este ordenamiento.

#### **B) Principales cambios en su estructura.**

En el año de 1994, la Ley número 22 es insuficiente y en base a ello el 26 de abril de 1994 se publica en el Periódico Oficial del Estado, una nueva Ley del Sistema Estatal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Estado de Guerrero número 53, la cual estuvo vigente hasta el día 02 de enero de 2003.

El 3 de enero de 2003, se publica en el Periódico Oficial del Estado una nueva Ley, la número 574 (quinientos setenta y cuatro) de Aguas para el Estado Libre y Soberano de Guerrero, derogándose la Ley número 53.

### **4. Organización y Objeto Social.**

**A)** La CAPASEG tiene por objeto representar al Ejecutivo del Estado en las acciones relativas a la planeación estratégica en materia de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento.

#### **B) Principal actividad.**

Prestación de los servicios públicos en la entidad a través de los programas de agua potable, alcantarillado y saneamiento, participar en la prevención y control de la contaminación de las aguas, realizar los estudios, proyectos y presupuestos de obras, así también la participación en la construcción, operación, conservación, mantenimiento, mejoramiento, ampliación y rehabilitación de las obras de infraestructura hidráulica destinadas a la prestación de los servicios públicos, entre otras.

#### **C) Ejercicio Fiscal**

El ejercicio fiscal de la CAPASEG es regular y comprende del 1o. De enero al 31 de diciembre del 2018.

#### **D) Régimen Jurídico**

La CAPASEG es un Ente Público con personalidad jurídica y patrimonio propio.

#### **E) Consideraciones fiscales del Ente.**

La CAPASEG es retenedor puro y está obligado a lo siguiente:

- Retenciones de I.S.R. sobre salarios
- Retenciones de I.S.R. 10% sobre honorarios.
- Retenciones de I.S.R. 10% sobre arrendamiento

#### **F) Estructura Organizacional Básica.**

(Uno) Director General

(cuatro) Directores de área

(uno) Secretario técnico

(cinco) Subdirecciones

(cuatro) Unidades de apoyo

(veintiseis) Jefaturas de Departamento.

Personal Analistas Profesionales, de Base y supernumerarios.

**G)** Fideicomisos mandatos y análogos. (este Ente Público no tiene).



## 5. Base de Preparación de los Estados Financieros.

Las cifras que muestran los Estados Financieros están registrados sobre la base de costos históricos y acumulativa, aplicando los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así mismo se encuentra en proceso de implementación las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El registro contable de las operaciones y presentación de la información financiera se ha registrado de manera consistente y por ende refleja con razonabilidad y veracidad la situación financiera al 31 de diciembre de 2018, excepto que no se contemplan los efectos de la inflación.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas.

**A) Actualización.** Respecto a la actualización del valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección, así como la desconexión y reconexión inflacionaria. **No aplica a este Ente Público CAPASEG.**

**B)** Este Ente Público no realiza operaciones en el Extranjero.

**C)** En cuanto a Inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, **este Ente Público no tiene.**

**D)** Debido a que este Ente Público no se dedica a la producción de ningún tipo de producto, **no tiene ningún sistema y método de evaluación de inventarios y costo de lo vendido.**

**E)** Este Ente Público es **con fines no lucrativos** y **opera bajo presupuesto** otorgado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, por lo que **no le aplica** revelar 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) Provisiones:**

**Prima de antigüedad,** De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, la CAPASEG tiene la obligación de pagar la prima de antigüedad a los empleados que sean despedidos de manera justificada o injustificada que tengan una antigüedad mayor a 15 años, para este efecto el Organismo ha provisionado la prima de antigüedad desde el inicio de actividades hasta el 31 de diciembre de 2010, para todos los trabajadores.

**G) Indemnización al personal.**

De conformidad con la Ley Federal de Trabajo, la CAPASEG tiene la obligación de pagar indemnizaciones a los empleados que sean despedidos en ciertas condiciones laborales, los Estados Financieros no incluyen esta contingencia debido a que se ha seguido la práctica de aplicarlas en los resultados del ejercicio en que esta se paga.

**H)** Durante el presente ejercicio que se informa, no ha habido cambios significativos en las políticas contables.

**I) Reclasificaciones:** La CAPASEG realiza reclasificaciones normales por errores, sin embargo estas no afectan ningún cambio en los tipos de operaciones.

**J)** Con respecto a la depuración y cancelación de saldos se informa que se analizan todos los saldos de dudosa recuperación y se informan a la superioridad para que realicen la gestión de requerimientos correspondiente y en los casos de que proceda la cancelación de saldos, estos deben estar debidamente autorizados.



**K) Obras en proceso ( Obra pública en bienes de dominio público.)**

El Organismo tiene la política contable de registrar el monto de las estimaciones de obra ejecutada y pagada del presupuesto de inversión de recursos federales, estatales y municipales en la cuenta del costo de obra de cada programa y ejercicio fiscal según corresponda, debidamente conciliado con los montos de los recursos liberados y ejercidos que se reflejan en el estado de resultados, cumpliendo con las características cualitativas de las normas de información financiera (NIF A-4).

Al cierre del ejercicio fiscal se provisionan en esta cuenta, el monto de las estimaciones de: obra ejecutada pendiente de pago, amortizando los anticipos de obras efectuados, creando el pasivo correspondiente a esa fecha, de las obras anuales de acuerdo con las reglas de operación de cada programa.

Al cierre del ejercicio fiscal, se provisionan los montos de presupuesto de inversión, pendiente de liberar a esa fecha de las obras anuales.

**7. Posición en moneda extranjera.**

La CAPASEG no tiene transacciones en moneda extranjera, tampoco cuentas bancarias que impliquen el manejo de moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo.**

En este reporte se explica únicamente los bienes muebles e inmuebles que tiene la CAPASEG, así como la tasa de depreciación y su vida útil, en cuanto al Activo no circulante se informa que se viene utilizando de manera efectiva aplicándolo en los objetivos y metas que tiene este Ente Público.

Descripción	Tasa de depreciación anual	Vida útil
Terrenos		
Edificios	5%	20 años
Equipo de computación	30%	3 años 4 meses
Equipo auxiliar de ingeniería	10%	10 años
Herramientas	35%	3 años
Equipo de Transporte y Vehículos	25%	4 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10 años
Otros equipos	10%	10 años

Adicionalmente se informa que este Ente Público no tiene Inversiones en valores, presupuesto indirecto, inversiones de empresas de participación mayoritaria ni minoritaria.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

Este Ente Público **No tiene** Fideicomisos, mandatos y análogos.

**10. Reporte de la Recaudación.**

Este Ente Público **no recauda ningún tipo de recurso.**

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

Este Ente Público **no contrae Deuda.**

**12. Calificaciones Otorgadas.**

Este Ente Público **no tiene** Calificación Otorgada porque, no ha contraído Deuda.



### 13. Proceso de Mejora.

#### A) Principales políticas de control interno:

- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (CONAC):** Nos establece los Criterios Generales que rige la Contabilidad Gubernamental y la Información Contable, incluyendo la Presupuestaria y Programática en forma razonable y transparente.
- **Manual de procedimientos:** nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, asimismo contribuir al fortalecimiento de la armonización contable y presupuestaria.
- **Normatividad Contable:** Tiene la finalidad de efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de información contable, regulando las operaciones contables y presupuestarias.
- **Solicitudes por escrito:** mediante memorándum internos dirigidos a todo el personal con la finalidad de que atiendan sus asuntos relacionados con sus actividades y algunas cuentas por adeudos pendientes de comprobación.

#### B) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se sigue trabajando en el cambio trascendental, que es el proceso de Armonización Contable para atender en tiempo real y forma el nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental y generando así los beneficios y cambios en materia de Información Financiera, Transparencia y Rendición de Cuentas.

### 14. Información por Segmentos.

Este ente **no tiene** información segmentada.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre.

Al cierre del ejercicio 2018, este Ente Público no tiene eventos posteriores que afecten económicamente los Estados Financieros.

### 16. Partes relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones contables y de registro

### 17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información Contable.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

**ELABORO:**

EL JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

**REVISÓ:**

LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

\_\_\_\_\_  
C.P. FRANCISCO BLANCO NAVA.

\_\_\_\_\_  
LIC. ESTHER MALDONADO ZAMORA.

**AUTORIZÓ:**  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
ING. ARTURO JESÚS PALMA CARRO