

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes.**

1. No tiene cuentas con afectación específica.

Efectivo y Equivalentes. La entidad maneja sus ingresos en efectivo y 1 cuenta bancaria, con un saldo al 31 de diciembre de 2015 de \$ 23,917 desglosado de la siguiente:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1111-01 -> CAJA	\$6,306
1112-01 -> BANCOS	\$12,782
1116-01 -> DEPOSITOS GARANTIA (CFE)	\$4,828
<b>1111 -&gt; EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$23,917</b>

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

2. El Desglose es el siguiente:

1123 --> DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,233
---	---------

3. Los Bienes y Servicios son los siguientes:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1139-01 -> IVA ACREDITABLE	\$114,046
1139-02 -> SUBSIDIO AL EMPLEO	\$92,551
<b>1139 --&gt; DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>\$206,597</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.**

4. No cuenta con bienes disponibles para su consumo.

5. No tienen almacén.

**Inversiones Financieras**

6. No cuenta con recursos asignados.

7. No tiene inversiones.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible**

8. El método de depreciación utilizado para la cuenta 1254-1 Licencias Informáticas e Intelectuales es el de Línea Recta; depreciado al 100% en 2015 por caducar en el mismo año.

9. No aplica

**Estimaciones o deterioros**

10. No es aplicable a la entidad.

**Otros Activos**

11. No aplica a la entidad.

A handwritten signature, possibly 'Ramon', is written over the official stamp. The stamp is circular and contains the text 'ESTADOS UNIDOS MEXICANOS' and 'COMAPA CASAS, TAM.'

**Pasivo**

1. Los adeudos al 31 de diciembre de 2015, por \$49,789 como a continuación se relacionan:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
2117-01 --> ISPT RETENIDO	\$8,534
2117-02 --> I.V.A. POR PAGAR	\$22,788
2117-03 --> ISR RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$420
2117-04 --> IVA RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$448
<b>2117 --&gt; RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$32,190</b>
2119-01 --> CARLOS A. GONZALEZ LUCIO	\$8,000
2119-02 --> JUAN M. RIOS GARCIA	\$6,000
2119-03 --> GLORIA AVALOS ANDRADE	\$3,600
<b>2119 --&gt; OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$17,600</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$49,790</b>

2. No cuenta con fondos de bienes de terceros  
3. No cuenta con pasivos que pudieran afectar financieramente.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos que percibe son por el servicio que presta, clasificados en Derechos, por un importe total de \$298,660.  
2. No aplica a la entidad.

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

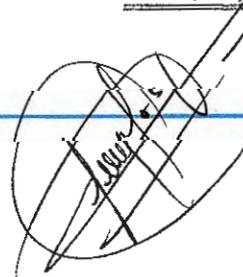
1. Este gasto corresponde a las actividades normales que realiza la entidad; Otros Gastos son las bonificaciones y descuentos que la entidad otorga a personas de escasos recursos y personas de la tercera edad, que en el ejercicio ascendió a \$103,183.

CAPITULO	IMPORTE
1000 SERVICIOS PERSONALES	\$53,044
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$28,418
3000 SERVICIOS GENERALES	\$98,806
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>180,268</b>
AMORIZACION DE ACTIVOS	\$2,690
OTROS GASTOS	\$103,183
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>	<b>\$105,873</b>
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$286,141</b>



COMAPA  
CASAS, TAM.  
2014 - 2016

Contable / 2



Ramon Perez

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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

Sin variaciones, ni modificaciones al patrimonio contribuido y patrimonio generado.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se presentan de la siguiente manera:

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	23,917	25,050
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>23,917</b>	<b>25,050</b>

2. Durante el ejercicio 2015, no se adquirieron bienes muebles.

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

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>15,209</b>	<b>21,673</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
<i>Amortización</i>	(2,690)	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)



**COMAPA  
CASAS, TAM.**

*Rosa E.*

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		298660
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		298660


# COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

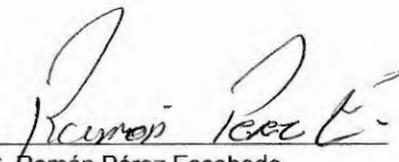
Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>180268</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>105873</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2690	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	103183	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>286141</b>	

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

  
 \_\_\_\_\_  
 C. Santiago Ayala Medina  
 Presidente del Consejo de Administración



**COMAPA**  
**CASAS, TAM.**  
**2014 - 2016**

  
 \_\_\_\_\_  
 C. Ramón Pérez Escobedo  
 Gerente General

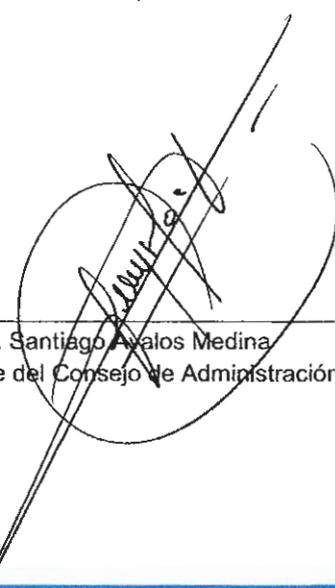
**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas contables.- No aplica.

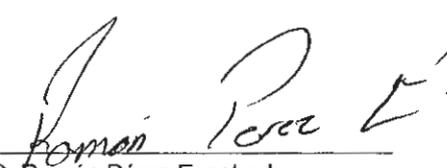
Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada:	\$415,000
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 0
Ley de Ingresos Devengada:	\$298,660
Ley de Ingresos Recaudada:	\$298,660
Presupuesto de Egresos Aprobado:	\$415,000
Presupuesto de Egresos Modificado:	\$ 0
Presupuesto de Egresos Devengado:	\$180,268
Presupuesto de Egresos Ejercido:	\$180,268
Presupuesto de Egresos Pagado:	\$180,268

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

  
C. Santiago Avalos Medina  
Presidente del Consejo de Administración



  
C. Ramón Pérez Escobedo  
Gerente General

COMAPA  
CASAS, TAM.  
2014 - 2016

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Introducción

El objetivo primordial y presentación de los estados financieros y sus notas respectivas es la revelación de los aspectos económicos financieros que sirvieron para reflejar la situación del Organismo Operador de Agua.

Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes.

2. Panorama Económico y Financiero

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado el 12 de diciembre de 2001.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, son:

- I.- Consejo de Administración.
- II.- Gerente General.
- III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 3 integrantes.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Tiene por objeto la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades, serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
- Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.



COMAPA  
CASAS, TAM.  
2014 - 2016

*Rozz*

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que presenta fueron preparados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a los Postulados Básicos y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Su contabilidad la realiza mediante el sistema INDETEC, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación, documento que emite la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, para el Organismo Operador de Agua, desglosado por doméstico, comercial y público.

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

No tiene contratos de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13. Proceso de Mejora

El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.



COMAPA  
CASAS, TAM.  
2014-2016

Ramón

Rec L

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

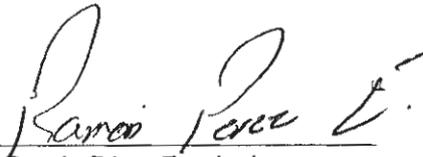
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



C. Santiago Avaros Medina  
Presidente del Consejo de Administración



COMAPA  
CASAS, TAM.  
2014 - 2016



C. Ramón Pérez Escobedo  
Gerente General