

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Activo

Efectivo y Equivalentes

El organismo termino con un importe de \$54,465.00. Constituidos por lo que se cuenta en la caja chica y la cuenta bancaria con la que se cuenta de la institución bancaria de Banorte.

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

El or

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No Aplica.

Inversiones Financieras

No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Organismo no cuenta con Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Estimaciones y Deterioros

No Aplica.

Otros Activos

No Aplica

Pasivo

El organismo inicio con un adeudo de \$176,322.00 y logro disminuir su importe a la cantidad de 164,322.00 al 31 de diciembre de 2015.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

Los ingresos están conformados por Derechos, que es la actividad principal del organismo. Se logró recaudar un importe de \$211,233.00 por el cobro de los servicios prestados de agua potable y alcantarillado. La Secretaría de Finanzas de Gobierno del estado aporto la cantidad de \$151,142.00 durante el ejercicio 2015. Teniendo como total el importe de \$362,375.

Gastos y Otras Pérdidas:

No Aplica.

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

El organismo tuvo una utilidad de \$297,668.00. Y el Resultado de Ejercicios Anteriores tuvo una variación de -\$82,136.00; teniendo como total la cantidad de \$53,487.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	54,465	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>54,465</b>	<b>0</b>

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>297,668</b>	<b>0</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	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

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 Güemez, Tamps. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>593,578</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>593,578</b>

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, Tamps.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, Tamps. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>295,910</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</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 publica	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>295,910</b>

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





C. JULIO CÉSAR LÓPEZ WALLE PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
 C. ELVA JOSEFINA QUINTANA DÍAS GERENTE

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	222,850.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	593,577.69
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	370,727.69
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	593,577.69
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	362,375.01
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	222,850.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	295,910.45
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	73,060.45
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	295,910.45
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	295,910.45
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	295,910.45
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	295,910.45

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

 C. JULIO CESAR LOPES WALLE PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	 GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS TAMAULIPAS GOVERNMENT OF TAMAULIPAS TAMAULIPAS	 C. ELVA JOSEFINA QUINTANA DIAS GERENTE
---	--	--

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Introducción**  
El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos detalla los servicios públicos que la autoridad Municipal debe otorgar a la población, encontrándose dentro de ellos, los servicios de agua potable y alcantarillado, así como el artículo 170 del Código Municipal.
2. **Panorama Económico y Financiero**  
Los recursos son administrados en efectivo y 1 cuenta de la institución bancaria Banorte.
3. **Autorización e Historia**  
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
4. **Organización y Objeto Social**  
El objeto social de la entidad, es proporcionar el vital líquido a los ciudadanos que habitan en la cabecera municipal y comunidades que conforman el municipio.  
  
Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, son:  
I.- Consejo de Administración.  
II.- Gerente General.  
III.- Comisario.
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.
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**  
No aplica.
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**  
El ente no cuenta con ningún trámite en moneda extranjera.
8. **Reporte Analítico del Activo**  
Sin comentarios significativos.
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
El ente no cuenta con ningún fideicomiso, mandato y análogo.
10. **Reporte de la Recaudación**  
Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo es 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**  
No aplica.

14. Información por Segmentos

No aplica.

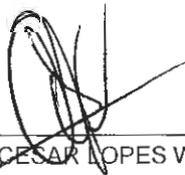
15. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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

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



C. JULIO CESAR LOPES WALLE  
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION



C. ELVA JOSEFINA QUINTANA DIAS  
GERENTE