

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

SE EFECTUARON LAS EROGACIONES EN EFECTIVO EN VRTUD DE NO CONTAR CON INSTITUCIONES BANCARIAS EN EL MUNICPO.

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

SUBCUENTA ESPECIFICA	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDO
1122-01-0001	IVA ACREDITABLE 2011	11,615.54
1122-01-0002	IVA ACREDITABLE 2012	24,893.36
1122-01-0003	SUBSIDIO AL EMPLEO 2012	8,326.70
1122-02-01	IVA ACREDITABLE	24,214.17
1122-02-02	SUBSIDIO AL EMPLEO 2013	11,526.22
1122-03-01	IVA ACREDITABLE 2014	20,138.83
1122-03-02	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	14,255.38
1123-01-001	MANUEL ESTEVAN MUÑIZ TREVIÑO	158.39
1124-43-01	INGR X RECUPERAR POR SERV. AGUA	2,650.77
1124-43-02	INGR X RECUPERAR POR SERV. DE DRENAJE	408.40
1124-44-01	OTROS DERECHOS POR RECUPERAR	20.70
	IVA ACREDITABLE 2015	25,061.07
	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	3,156.40

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

SE TRABAJA CON BIENES EN COMODATO EXISTIENDO SOLO UNA MPRESORA ADQUIRDA EN EL 2014.

DESCRIPCION DEL BIEN	FECHA DE ADQUISICION	IMPORTE	% DE DEPRECIACION
IMPRESORA HP	AGOSTO-2014	\$1,723.28	33.33%

CONTINUACION DE LA TABLA:

DEPRECIACION DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	CONDICIONES DEL BIEN
\$ 210.67	\$ 421.34	BUENA

**Estimaciones y Deterioros
Otros Activos**

Pasivo

SUBCUENTA ESPECIFICA	NOMBRE O RAZON SOCIAL	SALDO
2117-01-001	IVA POR PAGAR 2011	2,044.42
2117-01-0002	RETENCIONES DE I.S.R 2011	0.21
2117-01-0003	IVA POR PAGAR 2012	3,716.39
2117-01-0004	RETENCIONES DE I.S.R 2012	- 0.73
2117-02-01	IVA POR PAGAR 2013	3,582.39
2117-02-03	RET. ISR	65.98
2117-03-01	IVA POR PAGAR 2014	2,165.29
	SUBTOTAL A CORTO PLAZO	11,573.95

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

SUBCUENTA ESPECIFICA	CONCEPTO	IMPORTE
	Derechos por prestación de servicios	202,402.74
43-001	SERVICIO DE AGUA DOMESTICO	155,789.72
43-002	SERVICIO DE AGUA COMERCIAL	9,320.30
43-003	SERVICIO DE DRENAJE DOMESTICO	34,119.84
43-004	SERVICIO DE DRENAJE COMERCIAL	1,537.88
43-005	CONEXION DE AGUA DOMESTICA	1,635.00
	Otros Derechos	47,173.51
44-001	Rezago de Agua Domestica	40,084.73
44-002	Rezagó de Agua Comercial	2,603.78
44-005	Otros Ingresos	4,485.00
	Accesorios	1,356.52
45-001	Recargos Domésticos	1,286.50
45-002	Recargos Comerciales	70.02
	TOTAL DE INGRESOS	250,932.77

Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

Efectivo y equivalentes

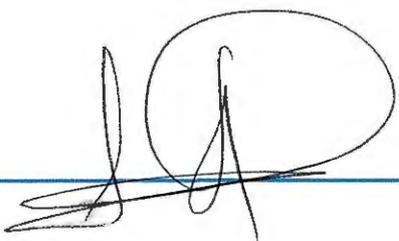
CONCEPTO	2015	2014	2013
Efectivo en Tesorería	24,258.85	7,817.78	14,201.03
Bancos en Tesorería	108.21	108.21	108.21

Bienes Muebles

CONCEPTO	MONTO GLOBAL	ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO
IMPRESORA HP	1,723.28	0.00

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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 272,822
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 272,822



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 228,272
-----------------------------	--	------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y 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 análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuesta/es No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		-211
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-211	
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 Presupuestales	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 228,483
---------------------------------------	--	------------

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

C. Lazara Nelly González Aguilar
Consejo de Administración

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No hay cuentas de orden contables

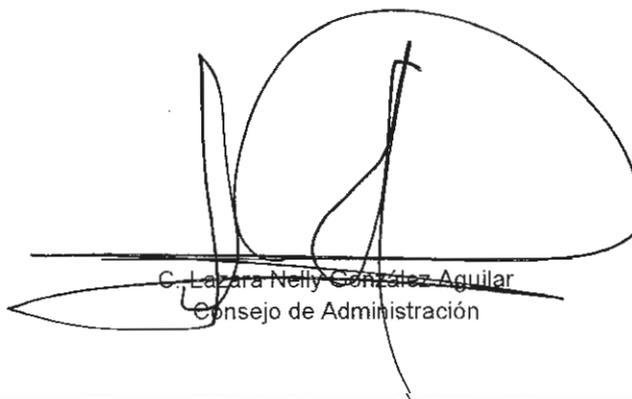
Presupuestarias:

Cuentas de ingresos \$ 272,822.00

Cuentas de egresos \$ 228,272.00

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

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



C. Lazara Nelly González Aguilar
Consejo de Administración

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de ingresos.

El manejo de los ingresos y gastos se realiza en efectivo ya que en el municipio no cuenta con instituciones bancarias

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creado por decreto gubernamental y publicado en el Periódico Oficial del Estado número 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar ya mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobro de las derechos.

En la actualidad La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, no cuenta con Gerente General, por esta razón la que firmara en representación de este organismo será la C. Lazara Nelly González Aguilar.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a laso lineamientos emitidos por la CONAC

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Sistema y método de valuación de inventarios.
- c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- g) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo
No Aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No Aplica

10. Reporte de la Recaudación
No Aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No Aplica

12. Calificaciones otorgadas
No Aplica

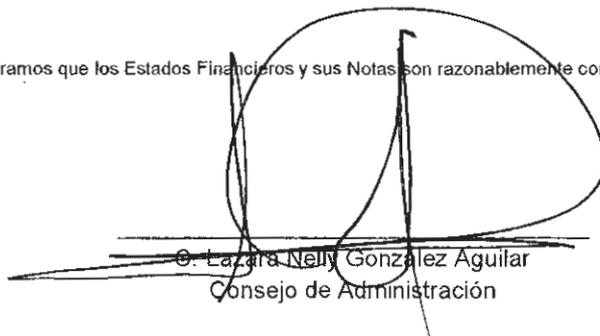
13. Proceso de Mejora
No Aplica

14. Información por Segmentos
No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre
No Aplica

16. Partes Relacionadas
No Aplica

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



G. Lazara Nelly Gonzalez Aguilar
Consejo de Administración