

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.

El saldo de la subcuenta 1111-1 Caja al 31 de diciembre de 2015 es por un importe de \$13,985

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

2. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de \$102,402

3. Los ingresos por recuperar pendientes de cobro es por la cantidad de \$55,880 que datan de administraciones anteriores.

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1123-1 --> IVA ACREDITABLE	\$18,234
1123-2 --> CREDITO AL SALARIO	\$28,288
1123 --> DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	<u>\$46,522</u>
1124 --> INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$55,880
1123 --> DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u><u>\$102,402</u></u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

4. No cuenta con bienes disponibles para su consumo.

5. No cuenta con almacenes.

Inversiones Financieras.

6. No cuenta con recursos asignados.

7.- No cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. El método de depreciación utilizado para la cuenta 1241-3-1 Sistema Multifuncional Digital, es la de Línea Recta.

Valor del Activo	16,900	=	5,634	Depreciación anual
Vida útil (años)	3			

9. No aplica.

Estimaciones y Deterioros.

10. No es aplicable a la entidad.

Otros Activos.

11. No aplica a la entidad.

Pasivo

1. Los adeudos al 31 de diciembre de 2015, por \$4,092 corresponden a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.
2. No cuenta con fondos de bienes de terceros.
3. No tiene cuentas de pasivos que pudieran impactar financieramente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión.

1. En el rubro de ingresos se presenta los ingresos que recibe por el servicio que presta, clasificados en Derechos por prestación de servicios, por un importe de \$148,278
2. No aplica a la entidad.

Gastos y Otras Pérdidas.

1. Este gasto corresponde a las actividades normales que realiza la entidad, para el debido cumplimiento de las actividades inherentes al Organismo Operador de Agua, desglosados como a continuación se mencionan:

CAPITULO	IMPORTE
1000 SERVICIOS PERSONALES	\$100,952
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$34,712
3000 SERVICIOS GENERALES	\$17,171
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	152,835
DEPRECIACION DE ACTIVOS	\$5,634
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$5,634
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<u>\$158,469</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin variaciones, ni modificaciones al patrimonio contribuido y patrimonio generado durante el ejercicio.

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	13,985	34,452
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	13,985	34,452

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(4,557)	43,001
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	(5,634)	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 Méndez Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		148278
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		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		148278

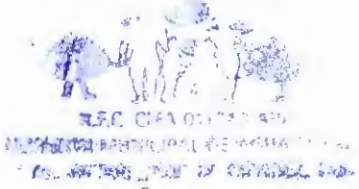
COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

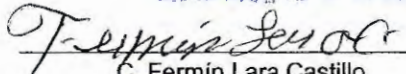
Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		152835
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
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 fiducias, mandatos y otros		
Prvisiones para contingencias y otras		
erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
(ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		5634
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5634	
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	158469	

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



 C. Pedro Loera Almaraz
 Presidente del Consejo de Administración





 C. Fermín Lara Castillo
 Gerente General

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas contables.- No aplica.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada:	\$198,000
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 0
Ley de Ingresos Devengada:	\$148,278
Ley de Ingresos Recaudada:	\$148,278
Presupuesto de Egresos Aprobado:	\$198,000
Presupuesto de Egresos Modificado:	\$ 0
Presupuesto de Egresos Devengado:	\$152,835
Presupuesto de Egresos Ejercido:	\$152,835
Presupuesto de Egresos Pagado:	\$152,835

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



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**
La disminución en la recaudación del ejercicio 2015, con respecto al ejercicio inmediato anterior, se debe principalmente a que los usuarios han tenido que abandonar la localidad para ir en busca de mejores oportunidades de vida, trasladándose a otros estados del país o al extranjero.
3. **Autorización e Historia**
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periodo Oficial del Estado el día 12 de diciembre de 2001.
Dentro de su estructura desde sus inicios no ha habido cambios significativos; a la fecha cuenta con una estructura de 3 integrantes.
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.

Dentro de la principal actividad, es la de proporcionar el servicio de agua potable al municipio.

Ejercicio fiscal.- 2015

Régimen jurídico.- Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas; Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, son:
I.- Consejo de Administración.
II.- Gerente General.
III.- Comisario.

La Comisión tiene por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener en óptimas condiciones el sistema de agua potable y alcantarillado del municipio.
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**
No realiza operaciones en moneda extranjera.
8. **Reporte Analítico del Activo**
Sin comentarios significativos.
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
No aplica.



10. Reporte de la Recaudación
La recaudación es por los servicios que presta.
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.
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 son responsabilidad del emisor.

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



C. Pedro Loera Almaraz
Presidente del Consejo de Administración



C. Fermín Lara Castillo
Gerente General