

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La entidad maneja sus ingresos y erogaciones en efectivo en virtud de no contar con instituciones bancarias en el Municipio.

1112-01 CAJA 11,241

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

Iva acreditable 2013	7,190
Iva acreditable 2014	13,203
Iva acreditable 2015	1,468
Iva acreditable 2016	1,479
Subsidio para el empleo	<u>3,504</u>
	<u>26,844</u>

Derechos a recibir bienes o servicios: 34,800

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por un monto de \$34,800

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con recursos asignados.

Inversiones Financieras

No tiene inversiones.



Contable / 1



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones	500,000
Bombas Centrifugas y sumergibles de 3 Hp.	90,000
Interruptor de seguridad	30,000
300 ml. De tubería de PVC de 4" de Diámetro	22,500
Tanque elevado de concreto de 15 m3.	200,000
Tanque superficial de mampostería de 30 m3.	100,000
Equipo de cloración con bomba dosificadora	50,000
Tuberías de PVC de 2" de diámetro	350,000
Tuberías de PVC de 3" de diámetro	525,000
Tuberías de PVC de 4" de diámetro	630,000
Tubería de PVC y Concreto simple de 8" de Diam.	1,809,524
Descargas	28,000
Escritorio verde con gris	1,500
Silla giratoria color café oscuro	1,200
Silla de piel con madera color negro	200
Silla de plástico color amarillo	80
silla de plástico color azul	80
	4,338,084

Este rubro viene integrado de ejercicios anteriores, para el ejercicio 2017 se someterá a Junta del Consejo de Administración para evaluar su saldo.

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica a la entidad.



2016-2018
R. AYUNTAMIENTO
MUNICIPIO DE CRUILLAS, TAM.
PRESIDENCIA
MUNICIPAL



COMAPA
MUNICIPIO DE CRUILLAS
R.F.C. CMA-011213-KD7
ALBERTO CARRERA TORRES
ESQUINA CON PUEBLA SIN
ZONA CENTRO C.P. 87640

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

Pasivo

Cuentas por pagar \$3,283

Importe que corresponde a Impuestos por Pagar de ISR 2014

Cuentas por pagar \$ 3,314

Importe que corresponde a otros Pasivos Circulantes, Acreedores a corto plazo 2013.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que percibe el Organismo es por el servicio que presta, clasificados en Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, por un importe total de \$ 137,656

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	113,246
Materiales y Suministros	0
Servicios Generales	<u>9,247</u>
	<u><u>122,493</u></u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin variaciones ni modificaciones al Patrimonio Contribuido, en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores el saldo al inicio del 2016 es de \$48, 645 mismo que se afectó por el traspaso del Resultado del Ejercicio 2015 de \$ 1, 480, quedando como saldo actual \$ 50, 125

El saldo del ejercicio del Resultado del Ejercicio 2016 haciende a \$15,163

Total de la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 es de \$ 4, 404, 372

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

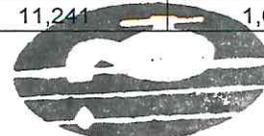
1.- Efectivo y equivalentes

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	11,241	1,061
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
Total de Efectivo y Equivalentes	11,241	1,061

2.- Este organismo no hizo adquisiciones durante el año 2016.



[Handwritten Signature]



[Handwritten Signature]

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	15,163	1,480
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación/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 Cruillas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 137,656.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
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 de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 137,656.00




2016-2018
R. AYUNTAMIENTO
MUNICIPIO DE CRUILLAS, TAM.
PRESIDENCIA

Contable / 4



COMAPA
MUNICIPIO DE CRUILLAS
R.F.C. CMA-011212-KD
ALBERTO CARRERA TORRES
ESQUINA CON PUEBLA S/N
ZONA CENTRO C.P. 87648



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 122,493.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional recreativo		
Equipo e instrumental médico 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		
3. Mas gastos contables no presupuestales		
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 122,493.00

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

C. GUADALUPE AGUIRRE DE LEON
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.



2016-2018
 R. AYUNTAMIENTO
 MUNICIPIO DE CRUILLAS, TAM.

C. JOSÉ SERVANDO RAMOS RAMOS
 GERENTE GENERAL



COMAPA
 MUNICIPIO DE CRUILLAS
 R.F.C. GMA-011213-KD7
 ALBERTO CARRERA TORRES
 ESQUINA CON PUEBLA 6/N
 ZONA CENTRO C.P. 87640

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas Contables.- No aplica

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada	219,957
Ley de Ingresos por Ejecutar	82,301
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	137,656
Ley de Ingresos Devengada	137,656
Ley de Ingresos Recaudada	137,656

Presupuesto de Egresos Aprobado	219,957
Presupuesto de Egresos por Ejercer	97,464
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	122,493
Presupuesto de Egresos Devengado	122,493
Presupuesto de Egresos Ejercido	122,493
Presupuesto de Egresos Pagado	122,493

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


C. GUADALUPE AGUIRRE DE LEON
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN


C. JOSÉ SERVANDO RAMOS RAMOS
GERENTE GENERAL



2016-2018
R. AYUNTAMIENTO
MUNICIPIO DE CRUILLAS, TAM.
PRESIDENCIA
MUNICIPAL



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de este Ente Público, provee 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 periodo 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

En la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, el panorama no es nada alentador ni satisfactorio, esto debido a que la población no cuenta con ingresos fijos, la inseguridad y las pocas fuentes de trabajo, ocasionan que la población no tenga recursos económicos para el pago de la facturación por el servicio de Agua Potable y Alcantarillado, y por consecuencia la COMAPA se ve afectada en su recaudación de los ingresos por el otorgamiento del servicio que es el de proveer agua potable y proporcionar alcantarillado y drenaje, dando como consecuencia que este Organismo, no cuente con los recursos económicos para extender la red de agua potable y alcantarillado a la población del municipio de Cruillas, Tamaulipas, así como elevar su infraestructura administrativa y operativa.

3. Autorización e Historia

Fecha de creación de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tam., fue creado por Decreto Gubernamental, Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas núm. 149, el 12 de diciembre de 2001, en el Tomo CXXVI

4. Organización y Objeto Social

Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio dependiente de la secretaria de desarrollo social, que tiene por objeto proporcionar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Drenaje a la población del Municipio de Cruillas, Tamaulipas.

Régimen Fiscal Personas Morales con Fines no Lucrativos.

El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este organismo son:



2016-2018
R. AYUNTAMIENTO
MUNICIPAL DE CRUILLAS, TAM.

Contable / 7



- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de Impuesto Sobre La Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
- Declaración Informativa mensual de Proveedores
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales. (Mensual)
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta

Estructura Orgánica: Se integra por el Consejo de Administración y Gerente General

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

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

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

Los cobros se realizan en efectivo, este ejercicio fiscal recaudo \$137,656

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



Contable / 8



No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No Aplica.

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


C. GUADALUPE AGUIRRE DE LEON
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN




C. JOSÉ SERVANDO RAMOS RAMOS
GERENTE GENERAL

