

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 | 28,621 |
|---------|------|--------|

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

| | | |
|-------------|---|----------------|
| 1122-01-001 | IVA ACREDITABLE 2011 | 11,616 |
| 1122-01-002 | IVA ACREDITABLE 2012 | 24,893 |
| 1122-01-003 | SUBSIDIO AL EMPLEO 2012 | 8,327 |
| 1122-02-001 | IVA ACREDITABLE | 24,214 |
| 1122-02-002 | SUBSIDIO AL EMPLEO 2013 | 11,526 |
| 1122-02-003 | IVA ACREDITABLE 2014 | 20,139 |
| 1122-02-004 | SUBSIDIO AL EMPLEO 2014 | 14,255 |
| 1122-02-005 | IVA ACREDITABLE 2015 | 51,284 |
| 1122-02-006 | SUBSIDIO AL EMPLEO 2015 | 3,156 |
| 1123-01-001 | MANUEL ESTEVAN MUÑOZ TREVIÑO | 158 |
| 1124-01-001 | INGRESOS POR RECUPERAR POR SERV DE AGUA | 2,651 |
| 1124-01-002 | ING POR RECUPERAR POR SERV DE DRENAJE | 408 |
| 1124-01-003 | OTROS DERECHOS POR RECUPERAR | 21 |
| | | 172,648 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con recursos asignados.

Inversiones Financieras

No tiene inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



M^a Dolores Cuellar Luna

Edna Patricia Longoria

1241-01-0001 Impresora Hp \$ 1723 Depreciación Acumulada \$ 422

Este ejercicio no se realizó depreciación, debido a que este ejercicio 2017, de acuerdo a las reglas de operación de la CONAC, este bien, se mandara al gasto como un bien contralable.

Durante el ejercicio 2016, no se adquirieron bienes,

Estimaciones y Deterioros

La impresora HP, será sujeta a una nueva valuación de inventarios de acuerdo con las reglas del CONAC.

Otros Activos

No aplica a la entidad

Pasivo

Los adeudos al 31 de diciembre de 2016, son como a continuación se relacionan:

| | | |
|-------------|--------------------|---------------|
| 2117-01-001 | IVA POR PAGAR 2011 | 2,044 |
| 2117-01-003 | IVA POR PAGAR 2012 | 3,716 |
| 2117-01-005 | IVA POR PAGAR 2013 | 3,582 |
| 2117-01-006 | RETENCIONES ISR | 66 |
| 2117-01-007 | IVA POR PAGAR 2014 | <u>6,270</u> |
| | | <u>15,678</u> |

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 \$ 291,897

Gastos y Otras Pérdidas:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Servicios Personales | 100,478 |
| Materiales y Suministros | 76,720 |
| Servicios Generales | 88,219 |
| | <u>265,417</u> |



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones ni modificaciones al Patrimonio Contribuido, en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores el saldo al inicio del 2016 es de \$116, 073, mismo que se afectó por el traspaso del Resultado del ejercicio 2015 de \$ 43, 339, quedando como saldo actual \$ 160, 412.
El saldo del ejercicio del Resultado del Ejercicio 2016 haciende a \$26, 480



M^{te} Dolores Cuellar Luna

Contable / 2

Elean Padilla Gonzalez

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Efectivo y equivalentes

| | 2016 | 2015 |
|---|--------|--------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 28,621 | 24,259 |
| 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 | 28,621 | 24,259 |

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

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 | 26,480 | 44,550 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo | | |
| Depreciación/Amortización | 0 | 211 |
| 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 |



M^{te} Dolores Cuellar Luna

Contable / 3

Elsa Pardo González

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 Mainero
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

| | | |
|--|--|---------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$ 291,897.00 |
| 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) | | \$ 291,897.00 |



COMAPA
Mainero, Tamps.

M^a Dolores Puellar Luna

Contable / 4

Eduardo Pineda Sandoval

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

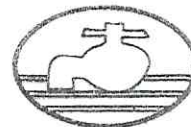
Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en pesos)

| | | |
|---|--|---------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 265,417.00 |
| 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) | | \$ 265,417.00 |

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



Maria Dolores Cuellar Luna
 C. MARIA DOLORES CUELLAR LUNA
 PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION



COMAPA

Elsa Odilia Gonzalez Gonzalez
 C. ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
 GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas Contables.- No aplica

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

| | |
|--|---------|
| Ley de Ingresos Estimada | 297,200 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 5,303 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 291,897 |
| Ley de Ingresos Devengada | 291,897 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 291,897 |

| | |
|---|---------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 297,200 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 31,783 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | - |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 265,417 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 265,417 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 265,417 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 265,417 |

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

M^a Dolores Cuellar Luna
C. MARIA DOLORES CUELLAR LUNA
PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Elsa Odilia Gonzalez Gonzalez
C. ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo del presente documento 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

De esta manera se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para una adecuada administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero.

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 la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 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 los derechos.

El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos.

Se integra por un consejo de administración y un 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).

Políticas de Contabilidad Significativas

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo



COMAPA
Mainero, Tamps.

M^{ca} Dolores Cuellar Luna

Contable / 7

Elsa María Zavala

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 \$291,897

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

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. María Dolores Cuellar Luna
C. MARIA DOLORES CUELLAR LUNA
PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION



COMAPA
Mainero, Tamps.

C. Elsa Odilia González González
C. ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE GENERAL