

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

1. No contiene cuentas con afectación específica  
El saldo de la subcuenta 1111-1 Caja al 31 de Diciembre del 2016 es por la cantidad de \$6,103.00

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

2. El saldo final de la cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es por \$114,203.00
3. Los Ingresos por recuperar a corto plazo tienen un saldo de \$55,880.00 proviene de Administraciones anteriores y el saldo por \$58,323.00 se refiere a impuestos por recuperar y se detallan a continuación.

No. Cuenta	Nombre	Importe
1123-1	IVA Acreditable	23,449.00
1123-2	Crédito al Salario	34,874.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	58,323.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	55,880.00
1123	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	114,203.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. No se cuenta con bienes disponibles para consumo
5. No cuenta con Almacén

**Inversiones Financieras:**

6. No cuenta con Recursos Asignados
7. No cuenta con Inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

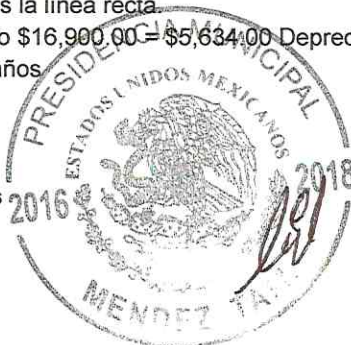
8. Se cuenta con un Sistema Multifuncional Cuenta 1251-5911 para el cual se utiliza el método de depreciación es la línea recta  
Valor del Activo \$16,900.00 = \$5,634.00 Depreciación Anual  
Vida útil de 3 años

9. No Aplica

**Estimaciones y Deterioros**

10. No aplica

R.F.C. CMA011213A8A  
COMISION MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DE MENDEZ TAMAULIPAS  
2016 - 2018



**Otros Activos**

11. No aplica

**Pasivo**

1. La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar tiene un saldo al 31 de diciembre del 2016 de \$ 4,603.00
2. No se cuenta con fondo de bienes de terceros
3. No contiene cuentas de pasivo que puedan impactar financieramente

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

4. Los ingresos que percibe se presentan por el servicio que presta los cuales se clasifican como Ingresos por Venta de Servicios y Bienes por un importe de \$158,995.00
5. No aplica

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Corresponde a las actividades que realiza la entidad para el debido cumplimiento de las diferentes actividades que se realizan y se desglosan de la siguiente manera:

<b>Capitulo</b>	<b>Importe</b>
1000 Servicios Personales	\$ 109,467.00
2000 Materiales y Suministros	\$ 38,300.00
3000 Servicios Generales	\$ 7,820.00
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 155,587.00</b>
Depreciación de Activos	\$ 5,634.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas</b>	<b>\$ 5,634.00</b>
<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 161,221.00</b>

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

1. El organismo obtuvo pérdida por -\$2,226.00 y en resultados de Ejercicios Anteriores obtuvo una variación de -\$10,191.00 por lo cual se obtiene un total de \$123,561.00

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Los saldos de la cuenta de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016 se detallan a continuación:

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	6,103.00	13,985.00
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>6,103.00</b>	<b>13,985.00</b>



2. Durante el Ejercicio 2016 no fueron adquiridos 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.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	3,408.00	- 4,557.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afecten al Activo		
Depreciación	- 11,268.00	- 5,634.00
Amortización		
Incrementos en las Provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		

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

Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Méndez Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$158,995.00</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 de Capital		
Ingresos derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestales no contables		
<b>4. Ingresos Contables ( 4 = 1 + 2 - 3 )</b>		<b>\$158,995.00</b>



<b>Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Méndez</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015</b> <b>(Cifras en Pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$155,587.00</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Equipo 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 de valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos presupuestales no contables		

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 11,268.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	\$ 11,268.00	
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. Ingresos Contables ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$166,855.00</b>
---	--	---------------------




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



R.F.C. CMA011213A8A  
COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DE MENDEZ TAMAULIPAS  
2016 - 2018

  
Anabel Rivera Treviño  
Presidente del Consejo de Administración

  
Tito González Treviño  
Encargado de COMAPA

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas Contables: No Aplica

Cuentas Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada	\$198,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$198,000.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 0
Ley de Ingresos Devengada	\$158,995.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$158,995.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$198,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$198,000.00
Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 0
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0
Presupuesto de Egresos Devengado	\$155,587.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$155,587.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$155,587.00

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



Anabel Rivera Treviño  
Presidente del Consejo de Administración



R.F.C. CMA011213A8A  
COMISION MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DE MÉNDEZ TAMAULIPAS  
Encargado de COMAPA 2018

**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

El incremento en la recaudación del ejercicio 2016, con respecto al ejercicio inmediato anterior, se debe principalmente a que los usuarios se han concientizado en pagar el servicio del vital líquido.

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 público en el Periódico Oficial del Estado el día 12 de Diciembre de 2001.

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 2016

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 presentan 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 se 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 clasificaciones 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.

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

Anabel Rivera Treviño  
Presidente del Consejo de Administración

Tito González F.O. C.I.A. 011213A8A  
Encargado COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DE MÉNDEZ TAMAULIPAS  
2016 - 2018