

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 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

- El saldo final de la cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es por \$114,203.00
- 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)

- No se cuenta con bienes disponibles para consumo
- No cuenta con Almacén

Inversiones Financieras:

- No cuenta con Recursos Asignados
- No cuenta con Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

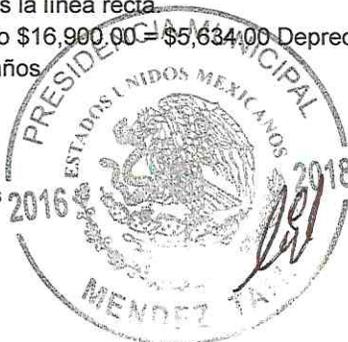
- Se cuenta con un Sistema Multifuncional Cuenta 1251-5911 para el cual se utiliza el método de depreciación es la línea recta
Valor del Activo \$16,900.00 = \$5,634.00 Depreciación Anual
Vida útil de 3 años

- No Aplica

Estimaciones y Deterioros

- 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:

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

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		
Total de Efectivo y Equivalentes	6,103.00	13,985.00



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)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$158,995.00
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 de Capital		
Ingresos derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestales no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$158,995.00



Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Méndez
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$155,587.00
--	---------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	0
--	----------

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	

3. Más Gastos Contables No Presupuestales	\$ 11,268.00
--	---------------------

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	

4. Ingresos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$166,855.00
---	---------------------



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 MÉNDEZ 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