

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA

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 en efectivo y en una cuenta bancaria, la cual al 31 de diciembre de 2016 maneja un saldo \$9,845; el desglose de la cuenta es la siguiente:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1111-01 --> CAJA PADILLA	\$106
1111-02 --> CAJA BARRETAL	\$17,222
1112-01 --> BANCOS	\$9,845
1111 --> EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$27,173

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

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1123-01 --> LIC. MAURICIO FLORES ZAVALA	\$7,585
1139-01 --> IVA ACREDITABLE	\$121,257
1139 --> DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$128,842

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).- NO APLICA
Inversiones Financieras.- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- NO APLICA
Estimaciones y Deterioros.- NO APLICA
Otros Activos.- NO APLICA

Pasivo

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

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
2117-02 --> IVA POR PAGAR	\$10,041
2117 --> RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$10,041

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que percibe por el servicio que presta, clasificados en Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, por un importe total de \$1'833,665

Gastos y Otras Pérdidas:

Este gasto corresponde a las actividades normales que realiza la entidad;

CAPITULO	IMPORTE
1000 SERVICIOS PERSONALES	\$902,147
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$197,967
3000 SERVICIOS GENERALES	\$614,308
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$1 714,422

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	27,173	26,731
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	27,173	26,731

2.- ESTE ORGANISMO NO HIZO ADQUISICIONES DURANTE EL AÑO 2016

3.- CUADRO CONCILIACIÓN DE FLUJOS

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	119,243	-6,287
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
<i>Amortización</i>	(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)

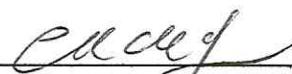
COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA

**Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios		1'833,665
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		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1'833,665

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas 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)		1,714,422
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
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 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. Más Gasto 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)	1,714,422	

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


LIC. EDGAR EDUARDO ALVARADO GARCÍA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION




C. MAURICIO FLORES ZAVALA
GERENTE GENERAL



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables- No aplica

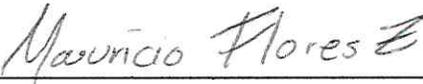
Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada:	\$1'725,600
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$ 112,244
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 220,309
Ley de Ingresos Devengada:	\$1'833,665
Ley de Ingresos Recaudada:	\$1'833,665
Presupuesto de Egresos Aprobado:	\$1'725,600
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 231,488
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 220,309
Presupuesto de Egresos Modificado:	\$ 220,309
Presupuesto de Egresos Devengado:	\$1'714,422
Presupuesto de Egresos Ejercido:	\$1'714,422
Presupuesto de Egresos Pagado:	\$1'714,422

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


LIC. EDGAR EDUARDO ALVARADO GARCIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION




C. MAURICIO FLORES ZAVALA
GERENTE GENERAL

COMAPA



2016-2018
PADILLA, TAM.
Comisión Municipal de Agua
Potable y Alcantarillado

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo primordial 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.

Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes.

2. Panorama Económico y Financiero

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 149 anexo el 12 de diciembre de 2001.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 3 integrantes.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Su objetivo principal es la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades, serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
- Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos de la CONAC.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

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).

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Su contabilidad la realiza mediante el sistema INDETEC, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

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

Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación, documento que emite la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, para el Organismo Operador de Agua, desglosado por doméstico, comercial y público.

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.

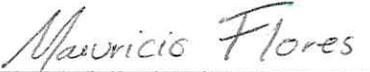
16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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


LIC. EDGAR EDUARDO ALVARADO GARCÍA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN




C. MAURICIO FLORES ZAVALA
GERENTE GENERAL

COMAPA



2016-2018
PADILLA, TAM.

Comisión Municipal de Agua
Potable y Alcantarillado