

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que el monto del Efectivo con el que cuenta dicho organismo es de \$ 12,476.09

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

2. Dentro de estos se encuentra las siguientes partidas de Iva Acreditable con un monto de \$ 55,472.00 y Crédito al Salario por \$ 55,515.26 dando un total de \$ 110,987.26

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4. NO APLICA

Estimaciones y Deterioros

5. NO APLICA

Otros Activos

6. NO APLICA

Pasivo

Dentro este consideramos las cuentas por pagar a corto plazo por un monto de \$ 54,185.92

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos que se obtuvieron durante el ejercicio fue por la cantidad de \$ 485,295.96 el cual comprende los siguientes conceptos: por servicios de agua, servicio de alcantarillado, servicio de conexiones y rezago de años anterior.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Dentro los gastos que se realizaron fueron los siguientes: Gastos por servicios personales por \$ 412,759.80, Materiales y Suministros \$ 134,037.24 y Servicios Generales \$11,770.00 dando un total de \$ 558,567.04
2. En Otros gastos se realizaron bonificaciones por un total de \$ 65,721.04

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Dentro de las variaciones en hacienda pública hubo un incremento el cual se compone de la siguiente manera resultado de ejercicios anteriores \$ 126,990.19 y del ejercicio 2016 fue por \$81,482.52 dando como total \$ 208,472.71



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-------------------|
| Efectivo en Caja | 12,476.09 | 171,914.14 |
| 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 | 12,476.09 | 171,914.14 |

2. No se realizaron compras de 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. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -139,195.00 | 81,482.00 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | - | - |
| Depreciación | - | - |
| 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 | 110,987.00 | 75,676.00 |
| Partidas extraordinarias | | |


JESÚS REYMUENDO VALDEZ RETA
GERENTE GENERAL

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS TAMAULIPAS**

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de 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 SAN CARLOS, TAMAULIPAS |
| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |
| CORRESPONDIENTES AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 |
| CIFRAS EN PESOS |

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| 1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 485,296.00 |
|------------------------------------|-------------------|

| | | |
|---|------|-------------|
| 2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | 0.00 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA | 0.00 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS O BENEFICIOS | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 | |

| | | |
|---|------|-------------|
| 3- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0.00 |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | 0.00 | |
| APRVECHAMIENTO DE CAPITAL | 0.00 | |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0.00 | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 | |

| | |
|---|-------------------|
| 4. INGRESOS CONTABLES (4 =1+2-3) | 485,296.00 |
|---|-------------------|

| COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS, TAMAULIPAS | | |
|--|--|-------------------|
| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES | | |
| CORRESPONDIENTES AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | | |
| CIFRAS EN PESOS | | |
| 1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | 558,567.04 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y LABORATORIO | | |
| VEHICULOS 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 | | |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | | |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA | | |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | | |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | | |
| 3. MAS GASTO CONTABLE NO PRESUPUESTALES | | 0.00 |
| ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | | |
| PROVISIONES | | |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA D ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | | |
| OTROS GASTOS | | 0.00 |
| OTROS GASTOS NO CONTABLES | | |
| 4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3) | | 558,566.00 |

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

GERENTE GENERAL



COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS TAM

Valdez
C. JESUS REYMUNDO VALDEZ RETA
COMAPAN SAN CARLOS

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS TAMAULIPAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El organismo no cuenta Valores Emisión de obligaciones Avaluos y garantías Juicios Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato. No se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

No se cuenta con ningún contrato de obrar por parte de la entidad.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción:** El artículo 116 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos detalla los servicios 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**

Los recursos son administrados en efectivo.

3. **Autorización e Historia**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

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.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos son:

I.- Consejo de Administración

II.- Gerente General

III.- Comisario.

5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros que presenta fueron preparados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, e apego a los Postulados Básicos y 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**

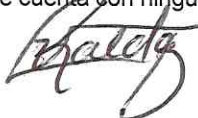
El Organismo no cuenta con ningún trámite en Moneda Extranjera.

8. **Reporte Analítico del Activo**

Sin comentarios

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se cuenta con ningún fideicomiso, mandatos y Análogos



10. Reporte de la Recaudación

Las Cifras que se presentan en el reporte es en base a la Facturación mensual, que emite la Comisión Municipal de Agua de Tamaulipas, desglosado en Domestico, Comercial y Público.

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

No se cuenta con ningún contrato de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso de Mejora

NO APLICA.

14. Información por Segmentos

NO APLICA.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentan eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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



C. JESÚS REYMUENDO VALDEZ RETA
GERENTE GENERAL



CP LEÓPOLDO ROSALES TORRES
CONTADOR