

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 1 cuenta bancaria, la cual al 31 de diciembre de 2017 maneja un saldo \$26,669.; el desglose de la cuenta es la siguiente:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1111-01 --> CAJA	\$255
1112-01 --> BANCOS	\$26,669
1116-01 --> DEPOSITOS GARANTIA (CFE)	<u>\$4,828</u>
1111 --> EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$31,753</u>

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

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1139-01 --> IVA ACREDITABLE	\$154,354
1139-02 --> SUBSIDIO AL EMPLEO	\$112,085
1139-02 --> SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	<u>\$17,241</u>
1139 --> DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<u>\$283,680</u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con bienes disponibles para su consumo.
No cuenta con un almacén o bodega.

Inversiones Financieras

No cuenta con recursos asignados.
No tiene inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el ejercicio 2017, no se adquirieron bienes.

Estimaciones y Deterioros

La licencia informática con que cuenta la entidad, se depreció en 2015.

Otros Activos

No aplica a la entidad

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)
 Los adeudos al 31 de diciembre de 2017 son como a continuación se relacionan:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
2112-1 COMPUFORMAS DE LA FRONTERA SA DE CV	\$3,250
2112-1 ANGEL PAVEL ESPINOZA CARIZALEZ	\$272
2112-1 GASOLINERA JEBLA SA DE CV	\$4,833
2117-01 --> ISPT RETENIDO	\$8,534
2117-02 --> I.V.A. POR PAGAR	\$33,198
2117-03 --> ISR RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$420
2117-04 --> IVA RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$448
2117 --> RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	<u>\$50,954</u>

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo
 No aplica a la Entidad
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
 No Aplica a la Entidad

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE CASAS TAMAULIPAS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que percibe son por el servicio que presta, clasificados en Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, por un importe total de \$236,773

Cuenta	Nombre de la cuenta		IMPORTE
4173-1	AGUA		129,225
4173-1-1	--AGUA SERVICIO DOMESTICO	97,916	
4173-1-2	--AGUA SERVICIO COMERCIAL	25,384	
4173-1-3	--AGUA SERVICIO INDUSTRIAL	780	
4173-1-4	--AGUA SERVICIO PUBLICO	5,145	
4173-2	DRENAJE		19,951
4173-2-1	--DRENAJE SERVICIO DOMESTICO	17,798	
4173-2-2	--DRENAJE SERVICIO COMERCIAL	1,520	
4173-2-3	--DRENAJE SERVICIO INDUSTRIAL	309	
4173-2-4	--DRENAJE SERVICIO PUBLICO	323	
4173-4	REZAGO		84,957
4173-4-1	--REZAGO SERVICIO DOMESTICO	82,115	
4173-4-2	--REZAGO SERVICIO COMERCIAL	2,321	
4173-4-3	--REZAGO SERVICIO INDUSTRIAL	69	
4173-4-4	--REZAGO SERVICIO PUBLICO	453	
4173-5	RECARGOS		2,641
4173-5-1	--RECARGOS SERVICIO DOMESTICO	2,580	
4173-5-2	--RECARGOS SERVICIO COMERCIAL	48	
4173-5-3	--RECARGOS SERVICIO INDUSTRIAL	2	
4173-5-4	--RECARGOS SERVICIO PUBLICO	12	
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		236,773

Gastos y Otras Pérdidas:

Este gasto corresponde a las actividades normales que realiza la entidad; Otros Gastos son las bonificaciones y descuentos que la entidad otorga a personas de escasos recursos y personas de la tercera edad, que en el ejercicio ascendió a \$190,770

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE 49,959

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO 3,250

ALIMENTOS Y UTENSILIOS 470

MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA 490

PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO 1,522

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS 29,671

SERVICIOS GENERALES

SERVICIOS BÁSICOS 88,501

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y 8,819

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES 3,493

SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT 4,595

OTROS GASTOS

BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS 0

Total de Gastos y Otras Pérdidas 190,770

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin variaciones ni modificaciones al patrimonio contribuido y generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	26,925	3,587
Efectivo en Bancos-Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	4,828	4,828
Total de Efectivo y Equivalentes	31,753	8,415

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

No hubo adquisiciones de bienes muebles e inmuebles el el ejercicio 2017

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	46,003	250,193
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	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

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

COMAPA DE CASAS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		236,773
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó 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		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		236,773

COMAPA DE CASAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		190,770
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
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		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE CASAS TAMAULIPAS

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		0
Estimaciones, Depreciaciones y 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)	190,770
---	----------------

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


 C. JESUS ARTURO BARRON PERALES
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION


 C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
 ENCARGADO DE DESPACHO COMAPA CASAS



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

NO APLICAN

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	476,000
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	239,227
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	236,773
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	236,773

Cuentas de egresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	476,000
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	285,230
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	190,770
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	190,770
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	182,416
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	182,416

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


C. JESUS ARTURO BARRON PERALES
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION


C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
ENCARGADO DE DESPACHO COMAPA CASAS



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 Casas, 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 Casas, 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 Casas, 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 Casas, 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).

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


C. JESÚS ARTURO BARRÓN PERALES
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN


C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
ENCARGADO DE DESPACHO COMAPA CASAS