

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 al 31 de diciembre de 2017 tenia un saldo de \$5,602.89

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

Cuenta	Nombre de la cuenta		
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		12,223
1123-01	--IVA ACREDITABLE	12,064	
1123-02	--MA SOLEDAD DEL LEON MOLINA	159	
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORT		46,232
1139-01	--IVA ACREDITABLE	34,028	
1139-02	--SUBSIDIO AL EMPLEO	12,204	

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 pasivos al 31 de diciembre de 2017 son como a continuación se relacionan:

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

Cuenta	Nombre de la cuenta		
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA		1,805
2117-01	--IVA POR PAGAR	1,182	
2117-02	--ACREEDORES NO IDENTIFICADOS	623	

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

No Aplica

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
No Aplica

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 \$ 523,430

Gastos y Otras Pérdidas:

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

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	461,177
SERVICIOS PERSONALES	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	127,727
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	620
MATERIALES Y SUMINISTROS	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	10,486
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,813
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	1,651
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,141
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	22,042
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION	2,155
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	4,484
SERVICIOS GENERALES	
SERVICIOS BÁSICOS	153,053
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	9,924
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,815
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT	119,644
OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	623
Total de Gastos y Otras Pérdidas	461,177

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SE GENERO UNA VARIACION DE \$ 62,253 COMO PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

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	5,603	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	X	X

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 aplica

- 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	5,603	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

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

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		523,430
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)		523,430

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUEMEZ TAM

Nombre del Ente Público
 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		460,554
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		
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		
Aceudos 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	623	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		461,177

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


 CARLOS ADRIAN CARDENAS GONZALEZ
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

Ms Soledad Leon M.
 MA SOLEDAD DE LEÓN MOLINA
 GERENTE GENERAL
 GUEMEZ,



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: no aplica

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,485,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$961,570
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$523,430
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$523,430

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,485,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,024,446
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$460,554
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$460,554
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$460,554
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$460,554

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

CARLOS ADRIAN CARDENAS GONZALEZ
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

M^o Soledad de Leon M.
MA SOLEDAD DE LEON MOLINA
GERENTE GENERAL

COMAPA

GÜÉNEZ,

TAM.



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 Guemez, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes.

1. 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.

2. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guemez, 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 Guemez, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

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

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guemez, 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.

4. 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).

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

9. 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.

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

No tiene contratos de deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

12. Proceso de Mejora

El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

15. 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

CARLOS ADRIAN CARDENAS GONZALEZ
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

M^o Soledad de León M.
MA SOLEDAD DE LEON MOLINA
GERENTE GENERAL

COMAPA

GÚÑEZ,

TAM.

