

## 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 y erogaciones en efectivo en virtud de no contar con instituciones bancarias en el Municipio.

1112-01	CAJA	41,543
	Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1122-01-001	IVA ACREDITABLE 2011	11,616
1122-01-002	IVA ACREDITABLE 2012	24,893
1122-01-003	SUBSIDIO AL EMPLEO 2012	8,327
1122-02-001	IVA ACREDITABLE	24,214
1122-02-002	SUBSIDIO AL EMPLEO 2013	11,526
1122-02-003	IVA ACREDITABLE 2014	20,139
1122-02-004	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	14,255
1122-02-005	IVA ACREDITABLE 2015	51,284
1122-02-006	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	11,337
1123-01-001	MANUEL ESTEVAN MUÑIZ TREVIÑO	158
1124-01-001	INGRESOS POR RECUPERAR POR SERV DE AGUA	2,651
1124-01-002	ING POR RECUPERAR POR SERV DE DRENAJE	408
1124-01-003	OTROS DERECHOS POR RECUPERAR	21
		<u>180,829</u>

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con recursos asignados.

## Inversiones Financieras

No tiene inversiones.

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241-01-0001 Impresora Hp \$ 1723 Depreciación Acumulada \$ 422

Este ejercicio no se realizó depreciación, debido a que este ejercicio 2017, de acuerdo a las reglas de operación de la CONAC, este bien, se mandara al gasto como un bien contralable.

Durante el ejercicio 2017, no se adquirieron bienes,

**Estimaciones y Deterioros**

La impresora HP, será sujeta a una nueva valuación de inventarios de acuerdo con las reglas del CONAC.

**Otros Activos**

No aplica a la entidad

**Pasivo**

Los adeudos al 31 de diciembre de 2017, son como a continuación se relacionan:

1. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Los ingresos que percibe el Organismo es por el servicio que presta, clasificados en Derechos, por un importe total de \$ 300,872

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**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	41,543	28,621
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>41,543</b>	<b>28,621</b>

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:

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

Este organismo no realizo adquisiciones durante 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	20,207	26,480
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
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:

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

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>300,872</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>300,872</b>

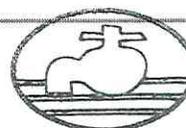
**Nombre del Ente Público**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017**  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables</b>		<b>280,665</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
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		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>280,665</b>

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

  
*C. María Dolores Cuellar Luna*  
 C. María Dolores Cuellar Luna  
 Presidenta del Consejo de Administración.

  
 C. Elsa Odilia González González  
 Gerente General



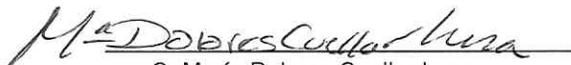
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

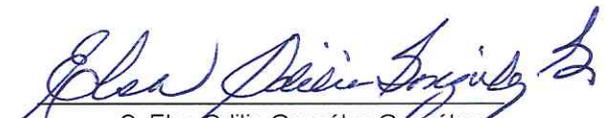
Ley de Ingresos Estimada	305,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,128
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	300,872
Ley de Ingresos Devengada	300,872
Ley de Ingresos Recaudada	300,872

Presupuesto de Egresos Aprobado	305,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,335
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	280,665
Presupuesto de Egresos Devengado	280,665
Presupuesto de Egresos Ejercido	280,665
Presupuesto de Egresos Pagado	280,665

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

  
C. María Dolores Cuellar Luna  
Presidenta del Consejo de Administración.



  
C. Elsa Odilia González González  
Gerente General



**COMAPA**

Mainero, Tamps

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de este Ente Público, provee de Información Financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

#### 3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público

#### 4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar ya mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobro de los derechos.

El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos.

Se integra por un consejo de administración y un gerente general.

#### 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

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

#### 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

Los cobros se realizan en efectivo, este ejercicio fiscal recaudo \$300,872

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No Aplica.

*M<sup>a</sup> Dolores Cuellar Luna*



*Edna Delia González D*  
**COMAPA**  
Mainero, Tamps.