

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No contiene cuentas con afectación específica

El saldo de la subcuenta 1111-1 caja al 31 de Diciembre del 2017 es por la cantidad de \$11,796.00

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

2. El saldo final de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 es por \$118,099.00

3. Los ingresos por recuperar a corto plazo tienen un saldo de \$62,219.00 provienen de administraciones anteriores y el saldo por \$55,880.00 se refiere a impuestos por recuperar y se detallan a continuación:

No. Cuenta	Nombre	Importe
1123-1	IVA Acreditable	27,345.00
1123-2	Crédito al Salario	34,874.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	62,219.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	55,880.00
1123	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	<u>118,099.00</u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes disponibles para consumo

5. No cuenta con Almacén

Inversiones Financieras

6. No cuenta con recursos asignados

7. No cuenta con Inversiones Financiera

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. No se compraron bienes durante este ejercicio

9. No aplica

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica

Otros Activos

11. No aplica

Pasivo

1. La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar tiene un saldo al 31 de diciembre del 2017 de \$4,603.00
2. No se cuenta con fondo de bienes de terceros
3. No contiene cuentas de pasivo que puedan impactar financieramente

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

4. Los ingresos que percibe se presentan por el servicio que presta, los cuales se clasifican como Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$139,925.00
5. No Aplica

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Corresponde a las actividades que realiza la Entidad para el debido cumplimiento de las diferentes actividades que se realizan y se desglosan de la siguiente manera:

Capítulo	Nombre	Importe
1000	Servicios Personales	105,700.00
2000	Materiales y Suministros	24,636.00
3000	Servicios Generales	-
	Gastos de Funcionamiento	130,336.00
	Depreciación de Activos	-
	Otros Gastos y Pérdidas	130,336.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El organismo obtuvo utilidad por \$9,589.00 y en Ejercicios Anteriores obtuvo una variación de \$-2,226.00 por lo cual se obtiene un total de \$130,924.00

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	11,796	6,103.00
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	11,796.00	6,103.00

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

2. Durante el ejercicio 2017 no fueron adquiridos 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:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	3,408.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	-11,268.00
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		
Partidas extraordinarias		

V) 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 Méndez

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		139,925.00
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)		139,925.00

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez
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		130,336.00
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		
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)		130,336.00

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


 C. Anabel Rivera Treviño
 Presidente del Consejo de Administración


 C. Tito González Treviño
 Encargado de COMAPA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No Aplica

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	189,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	72,765.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	23,690.00
Ley de Ingresos Devengada	139,925.00
Ley de Ingresos Recaudada	139,925.00

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	189,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	58,664.00
Presupuesto de Egresos Modificado	130,336.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	130,336.00
Presupuesto de Egresos Devengado	130,336.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	130,336.00
Presupuesto de Egresos Pagado	130,336.00

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



C. Anabel Rivera Treviño
Presidente del Consejo de Administración



C. Tito González Treviño
Encargado de COMESA
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MENDEZ TAMAULIPAS
2016 - 2018

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**
El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos detalla los servicios públicos 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**
El incremento en la recaudación del ejercicio 2017 con respecto al ejercicio inmediato anterior, se debe principalmente a que los usuarios se han concientizado en pagar el servicio del vital líquido.
3. **Autorización e Historia**
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto público en el Periódico Oficial del Estado el día 12 de diciembre de 2001.
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.
Dentro de la principal actividad, es la de proporcionar el servicio de agua potable del municipio.
Ejercicio fiscal 2017
Régimen jurídico. - Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas; Ley de Fiscalización y Redición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.
Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, son:
I.-Consejo de Administración
II.-Gerente General
III.-Comisario
La comisión tiene por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener en óptimas condiciones el sistema de agua potable y alcantarillado del municipio.
5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
Los Estados Financieros que presentan 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.
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
No Aplica
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
No se realizan operaciones en moneda extranjera
8. **Reporte Analítico del Activo**
Sin comentarios significativos
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
No Aplica
10. **Reporte de la Recaudación**
La recaudación es por los servicios que presta

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 clasificaciones 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. Anabel Rivera Treviño
Presidente del Consejo de Administración



C. Tito González Treviño
Encargado de COMAPA
R.F.C. CMA011213A8A
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MENDEZ TAMAULIPAS
2016 - 2018