

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 TENIENDO al 31 de diciembre de 2017 un saldo DE \$37,764

1111	EFFECTIVO		37,764
1111-01-1	--CAJA CHICA COMAPA SAN CARLOS 2017	25,288	
1111-01-2	--EFFECTIVO 2016	12,476	

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

1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A		110,987
1129-01	--IVA ACREDITABLE 2016	55,472	
1129-02	--SUBSIDIO AL EMPLEO 2016	55,515	
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORT		18,746
1139-01	--IVA ACREDITABLE 2017	13,125	
1139-02	--SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	5,621	

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)

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	74,250
2117-001	--OTRAS CTAS POR PAGAR 2016	54,186
2117-01	--IVA POR PAGAR 2017	6,774
2117-02	--RETENCION DE ISR 2017	13,290

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 \$ 412,574

Gastos y Otras Pérdidas:

Estos gastos corresponden a las actividades normales que realiza la entidad;

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	259,943
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	19,667
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	13,280

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	12,515
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,420
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	16,092

SERVICIOS GENERALES

SERVICIOS BÁSICOS	12,931
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	3,382
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	46,848
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,523
	<u>388,603</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SE GENERO UNA VARIACION DE \$ 23,970 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	37,734	12,476
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	23,970	-139,195
<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		412,574
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)		412,574

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		383,029
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		

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

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)	383,029
---	----------------

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



C.ROLANDO SELVERA AGUILAR
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION



C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
 GERENTE GENERAL



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	\$531,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$181,426
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$412,574
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$412,574

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$531000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$147,971
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$383,029
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$383,029
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$383,029
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$383,029

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



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUAS
POTABLES Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS, TAM.

[Handwritten signature of C. Rolando Selvera Aguilar]

C. ROLANDO SELVERA AGUILAR
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

[Handwritten signature of C. Jose Roberto Patino Maldonado]

C. JOSE ROBERTO PATINO MALDONADO
GERENTE GENERAL

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 San Carlos, 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 San Carlos, 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 Padilla, son:

- I.- Consejo de Administración.
- II.- Gerente General.
- III.- Comisario.

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, 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

C.ROLANDO SELVERA AGUILAR
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN



C. JOSE ROBERTO PATINO MALDONADO
GERENTE GENERAL

COMISIÓN MUNICIPAL DE ACQUEDUCTO
POTABLE T. ALCANTARILLA
T. TAM. 2017