

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2020 es de \$68,559.00 y comprende las siguientes cuentas.

Cuenta	Descripción	Importe
1111-01-01	Caja	58,346.00
1112-01-01	Cuenta HSBC 4058119462	5,090.00
1112-01-02	HSBC 6907515828 COMAPA CASAS 0001	295.00
1116-01-01	Depósitos en Garantía CFE	4,828.00
	<b>Total</b>	<b>68,559.00</b>

El saldo Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de diciembre del 2020 es de \$396,013.00 y comprende las siguientes cuentas.

Cuenta	Descripción	Importe
1123-01	Guadalupe González Medrano	9,048.00
1131-0001	Gasolineria Jebba S.A. de C.V.	600.00
1139-01-01	Iva Acreditable	230,089.00
1139-01-02	Subsidio al empleo	118,596.00
1139-01-03	Subsidio al empleo 2017	17,241.00
1139-01-04	Subsidio al empleo 2019	20,439.00
	<b>Total</b>	<b>396,013.00</b>

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

- No cuenta con inventarios para su transformación

##### Inversiones Financieras

- No cuenta con Inversiones financiera

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo al 31 de diciembre del 2020 es de 37,220.00 y conforma de las siguiente cuenta:

Cuenta	Descripción	Importe
1246-2-01-562-0001	Bomba Sumergible	37,220.00

##### Estimaciones y Deterioros

Se cuenta con un saldo en Activos intangibles correspondiente a la adquisición de una licencia la cual se encuentra completamente depreciada.

Cuenta	Descripción	Importe	Importe
1254-1-01-591-0001	Licencias Administraciones Anteriores	2,690.00	0.00
1265-4-1246-2-01-562-0	Licencias Adm. Anteriores	0.00	2,690.00



Geo Comber...

COMAPA  
CASAS, TAMAULIPAS  
ADMÓN. 2018-2021

[Handwritten signature]

**Otros Activos**

- No se cuenta con otros activos.

**Pasivo**

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

Cuenta	Descripción	Importe
2112-1-CSS160330CP7	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	6,727.00
2112-1-MAGE8209207Z1	EDNA IZBETH MANRIQUEZ GONZALEZ	4,050.00
2117-01-01	Ispt Retenido	9,531.00
2117-01-02	Iva por Pagar	58,643.00
2117-01-03	Isr Retenido (Honorarios) por Pagar	797.00
2117-01-04	IVA Retenido (Honorarios) por Pagar	448.00
2117-01-05	Isr 2018	15,676.00
	<b>Total</b>	<b>95,872.00</b>

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

-Sin Movimientos-

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

-Sin Movimientos

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Son los Siguietes:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	204,600.00
--	------------

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Son los Siguietes:

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P	124,924.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE	12,569.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	3,913.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L	1,477.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	17,672.00
SERVICIOS BÁSICOS	54,170.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMER	851.00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	8,341.00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	10,330.00
<b>Total</b>	<b>234,247.00</b>



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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

LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO SE ENCUENTRA INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA.

Cuenta	Descripción	Importe
3220-01	Resultado de Ejercicios Anteriores	272,833.00
3220-2018	Resultado de Ejercicio 2018	156,808.00
3220-2019	Resultado del ejercicio 2019	5,926.00
	<b>Total</b>	<b>435,567.00</b>

EL RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL ES DE \$ -29,647.00

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

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

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	68,559	89,518
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	68,559	89,518

- 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 se adquirieron bienes muebles e inmuebles en el ejercicio.

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

	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-20,959</b>	<b>-68,281</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	25,318	70,554
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	11,302	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)



  
 COMAPA  
 CASAS, TAMAULIPAS  
 ADMON. 2018-2021

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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>204,600.00</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>204,600.00</b>

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

### COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>223,918.00</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>10,330.00</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	10,330.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>234,247.00</b>

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

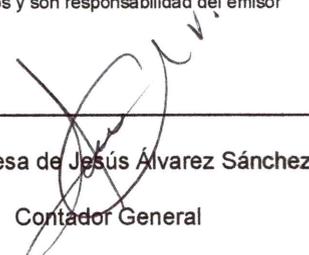


C. Guadalupe González Medraño

Gerente General



COMAPA  
COMISIÓN DE VIGILANCIA Y CONTROL DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL  
TAMAULIPAS  
ADMON. 2018-2021



C.P. Teresa de Jesús Álvarez Sánchez

Contador General

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables: Sin Movimientos*

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

*Presupuestarias:*

Cuenta	Cuentas de ingresos Nombre de la cuenta	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	369,504.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	164,904.00
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	204,600.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	204,600.00

**Cuentas de egresos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	369,504.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	145,586.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	223,918.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	223,918.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	213,141.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	213,141.00

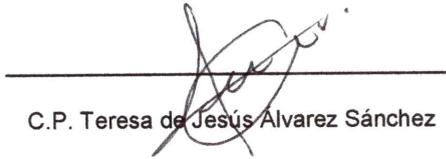
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General

COMAPA  
CASAS, TAMAUULIPAS  
ADMON. 2018-2021



C.P. Teresa de Jesús Álvarez Sánchez  
Contador 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 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

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

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



*Copie Comanche M.*

*[Handwritten signature]*

COMARCA  
CASASA, TAMAULIPAS  
ADMOCN. 2018-2021

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

### 16. Partes Relacionadas

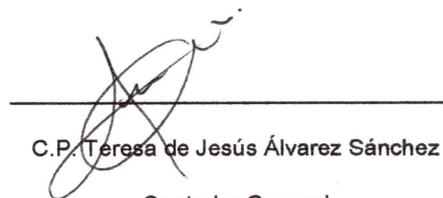
Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.

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



C. Guadalupe González Medrano

Gerente General



C.P. Teresa de Jesús Álvarez Sánchez  
Contador General