

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ

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 \$877 y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
1111-01-1	CAJA CHICA COMAPA GUEMEZ 2017-2019	877
1112-01-3	HSBC 4065009516 COMAPA GUEMEZ 2020	0
		877

El saldo en Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir es de \$117,349 y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
1123-01	IVA ACREDITABLE	88
1139-01	IVA ACREDITABLE	82,145
1139-02	SUBSIDIO AL EMPLEO	35,117
		117,349

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) no se cuenta con inventarios disponibles para su transformación o consumo.

Inversiones Financieras no se cuentan con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se cuenta con bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Estimaciones y Deterioros no se han realizado estimaciones y deterioros.

Otros Activos no se cuenta con otros activos.

Pasivo

- Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo) como a continuación se detallan.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
2112-1-OORE830803FG3	ERICK PAUL OCHOA RIOS	1,293
2117-01-01	IVA POR PAGAR	45,080
2117-01-02	ACREDORES NO IDENTIFICADOS	1,187
2117-01-03	ISR 2018	28,421
		75,981

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. No se cuentan con fondos y bienes de terceros en garantía y/o adquisición.
- Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. No hay otras cuentas de pasivo.



Comunidad de Leon N.
COMAPA
GUEMEZ, TAM

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

NOMBRE	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	648,576

Gastos y Otras Pérdidas:

NOMBRE	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	304,986
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	45,914
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	14,773
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,847
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	25,997
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	9,866
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	33,536
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	7,195
SERVICIOS BÁSICOS	202,594
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	14,582
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	721
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,788
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	18,953
	682,752

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LA HACIENDA PUBLICA SE CONFORMA DE LA SIGUIENTE MANERA:

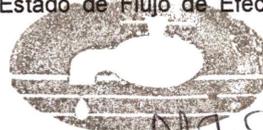
Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES 2017	62,253
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	4,921
3220-2019	Resultado del Ejercicio Anterior 2019	9,246
		152,402

Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL ES DE **34,175**

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:



Md. Soledad de Leon M.

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	877	615
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	877	615

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 se realizaron adquisiciones.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	262	615
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	34,607	41,374
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)

Ma. Soledad de León M.




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 GÜEMEZ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	648,576
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
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	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	648,576

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

Ma. Soledad de León M.



[Handwritten signature]

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ

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

1.- Total de Egresos Presupuestarios	663,798
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
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 Educacional 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
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	18,953
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
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales
4. Total de Gastos Contables	682,751



Ma-Salvador de Leon N.

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

Ma. Soledad de León M.

C. Ma. Soledad de León Molina

Gerente General



Teresa de Jesús Álvarez Sánchez

C.P. Teresa de Jesús Álvarez Sánchez

Contador General

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No hay cuentas de orden contables

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS		
8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADO	\$550,500.00
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJERCER	\$0.00
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$98,076.05
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$648,576.05
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$648,576.05
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS		
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$550,500.00
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00
8.2.3.	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$113,297.80
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$663,797.80
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$663,797.80
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$663,797.80
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$663,797.80

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

Ma. Soledad de León M.

C. Ma. Soledad de León Molina

Gerente General



Teresa de Jesús Álvarez Sánchez

C.P. Teresa de Jesús Álvarez Sánchez

Contador General

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ

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**
Los recursos son administrados en efectivo y en cuenta de bancos.
3. **Autorización e Historia**
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
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.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez, 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 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.
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
No aplica.
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
No realiza operaciones en moneda extranjera.
8. **Reporte Analítico del Activo**
Sin comentarios significativos.
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



COMAPA
GÜEMEZ, TAM

Ma. Soledad de León

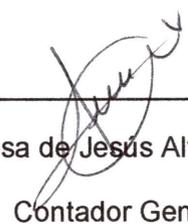
13. Proceso de Mejora
El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.
14. Información por Segmentos
No aplica.
15. Eventos Posteriores al Cierre
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
16. Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran 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



Na. Soledad de León M.

C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General



C.P. Teresa de Jesús Alvarez Sánchez
Contador General