

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	\$ 95,600.00
---------	------	--------------

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

1123-02	IVA ACREDITABLE	\$ 13,164.00
1123-03	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 4071.00
1123-04	IVA ACREDITABLE	\$ 13,261.00
1123-05	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 11,160.00
1123-06	IVA ACREDITABLE	\$ 15024.00
1123-07	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 8,124.00
	TOTAL	\$ 64,805.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con recursos asignados.

Inversiones Financieras

No tiene inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

No cuenta con Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Los adeudos al 31 de diciembre de 2020, son como a continuación se relacionan:



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

2117	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$ 2,597.00
2117	IVA POR PAGAR	\$ 2,341.00
2117	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$8,461.00
2117	IVA POR PAGAR	\$ 1,165.00
2117	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$7,756.00
2117	IVA POR PAGAR	\$ 4,214.00
2117	IMPUESTOS POR HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2,000.00
	TOTAL	\$ 31,333.00

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

Los ingresos que percibe el Organismo es por el servicio que presta, clasificados en ingresos por venta de bienes y servicios, por un importe total de \$ 307,125.20

Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos que realizo el Organismo es por lo siguiente :

511	SERVICIOS PERSONALES	145,137.00
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	91,167.00
513	SERVICIOS GENERALES	32,434.00
	TOTAL GASTOS	268,738.00



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin Movimientos.

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	95,600.00	74,816.00
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
Total de Efectivo y Equivalentes	95,600.00	74,816.00

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:

Este organismo no realizo adquisiciones durante el ejercicio 2020.



- 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	20,784.00	19,270.00
<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	4,000.00
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	17,603.00	10,740.00
Ahorro/Desahorro del estado de Actividades	38,387.00	26,010.00

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 DEL
MUNICIPIO DE MAINERO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 307,125.20
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	

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		307,125.20
--	--	-------------------

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 DEL MUNICIPIO DE MAINERO
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		\$ 268,738.42
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 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	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
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		268,738.42
-------------------------------------	--	-------------------

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


Elsa Odilia González González
Gerente


Elsa Odilia González González
Gerente

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

cuentas de Orden Presupuestarias

cuentas de Ingresos

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	335,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	48,901.15
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,026.35
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	307,125.20
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	307,125.20

Cuentas de Egresos

8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	335,000.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	86,261.58
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	268,738.42
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	268,738.42
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	268,738.42
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	268,738.42

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



Elsa Odilia González González
C. Elsa Odilia González González
Gerente

Elsa Odilia González González
C. Elsa Odilia González González
Gerente

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 no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

3. Autorización e Historia

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 2020.

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 \$ 307,125.00

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.

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


ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE


ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.