

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- BANCOS

El organismo no apertura cuenta bancaria debido a los pocos movimientos de ingresos que percibe, además que no se cuenta con institución bancaria en el municipio, para sus depósitos diarios.

- EFECTIVOS

Se cuenta con un efectivo al 31 de diciembre de \$ 27,155.00, mismo que es aplicado en los gastos urgentes del organismo.

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

1123-01 Deudor 2018	\$ 11,087.00
1129-01 Derechos a recibir de efectivo y eq. De administraciones anteriores	\$ 14,893.00
1129-02-01 Subsidio para el empleo 2018	\$ 9,232.00
1129-02-02 Iva acreditable 2018	\$ 2,448.00
1129-03-01 Subsidio para el empleo 2019	\$ 10,035.00
1129-02-004 Iva acreditable 2020	\$ 3,995.00
1129-03-004 Subsidio para el empleo 2020	\$ 13,808.00
TOTAL	\$ 65,498.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- NO APLICA

Inversiones Financieras

- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- DURANTE EL EJERCICIO 2020 NO SE ADQUIRIERON BIENES.

Estimaciones y Deterioros

- NO APLICA

Otros Activos

- NO APLICA

Pasivo

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

2117-01-01 Impuesto sobre la renta 2018	\$ 3,496.00
2117-02-01 Impuesto sobre la renta 2019	\$ 3,677.00
2117-03-01 Impuesto sobre la renta 2020	\$ 5,469.00
TOTAL	\$12,642.00

GOBIERNO DEL ESTADO
 DE TAMAULIPAS
 COMISION MUNICIPAL DE AGUA
 POTABLE Y ALCANTARILLADO
 DE MIQUIHUANA TAM.

Ledy Paez

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

2020	2019
\$ 127,591.00	\$ 100,481.00

Gastos y Otras Pérdidas:

2020	2019
\$ 128,545.00	\$ 67,392.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación a la hacienda pública se deriva del saldo final del ejercicio 2019 del rubro del patrimonio contribuido que asciende a \$ 4,052,679.00 que aunado al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2020 que fue de - \$954.00, más el generado de ejercicios anteriores \$ 53,536.00 , dan como resultado \$4,105,261.00.

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$27,155.00	\$35,930.0
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	\$27,155.00	\$35,930.00

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:

- No hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en 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:

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-8775	26,731
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
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	7,821	6,358
Ahorro/Desahorro del estado de actividades	-954	33,089

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 127,591.00
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos Contables	\$127,591.00

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 MIQUIHUANA

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		\$ 128,545.00
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables		\$128,545.00

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

Neelhy Perez

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

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

**GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.**

Lesly Paez

C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

**GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.**

Lesly Paez

C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1. Ley de ingresos estimada	\$ 124,900.00
8.1.2. Ley de ingresos por ejecutar	\$ 18,948.00
8.1.3. Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$ 21,639.00
8.1.4. Ley de ingresos devengada	\$ 127,591.00
8.1.5. Ley de ingresos recaudado	\$ 127,591.00

Cuentas de egresos

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 124,900.00
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 17,994.00
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 21,639.00
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 128,545.00
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 128,545.00
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 128,545.00
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 128,545.00

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

Lesly Paez

C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

**GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.**

Lesly Paez

C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

**GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.**

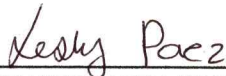
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción:**
La comisión de agua potable y alcantarillado de Miquihuana Tamaulipas, ubicada el edificio de la presidencia municipal, dentro de las características propias de su funcionamiento dependen de usuarios domésticos y ellos enfatizan la relación directa que prevalece en cuanto a la situación económica y financiera del organismo, en cuanto al estatus del promedio de los usuarios domésticos lo anterior repercute en forma importante en los ánimos del comportamiento de la recaudación.
2. **Panorama Económico y Financiero:**
En la comapa de Miquihuana el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recurso económico para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia la comapa se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.
3. **Autorización e Historia:**
La comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Miquihuana fue creada mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de fecha 24 de abril de 1993 pagina 9 tomo cxviii número 33 actualmente el órgano tiene dentro de su normatividad su estructura orgánica y reglamento interno (aprobado y publicado en el periódico oficial dic-5-2013).
4. **Organización y Objeto Social:**
La comisión municipal de agua potable y alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonial propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de Miquihuana Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestatales, ley general de contabilidad gubernamental, , leyes fiscales (iva e isr), entre otras.
5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros:**
La base de preparación de los estados financieros está enmarcada en la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las emitidas por la ley general de contabilidad gubernamental.
6. **Políticas de Contabilidad Significativas:**
Las políticas de contabilidad están enmarcadas principalmente en los postulados de contabilidad delineados en la ley general de contabilidad gubernamental, así como a la normatividad indicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**
No aplica.
8. **Reporte Analítico del Activo:**
Muestran los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas del activo.
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**
No aplica.
10. **Reporte de la Recaudación:**
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios \$ 127,591.00.
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**
No aplica.
12. **Calificaciones otorgadas:**
No aplica.

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

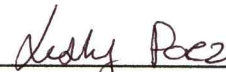
13. Proceso de Mejora:
El presupuesto de egresos e ingresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.
14. Información por Segmentos:
No aplica.
15. Eventos Posteriores al Cierre:
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
16. Partes Relacionadas:
No aplica.

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



C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.



C. LESLY FERNANDA PAEZ COLUNGA
ENCARGADA GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.