

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

LA COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS TIENE ABIERTAS LAS SIGUIENTES CUENTAS BANCARIAS EN BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA DE CV.

BANCO	CUENTA	SALDO AL 31 DIC 2020
BANORTE	0360179770	\$361,356
CAJA PADILLA		\$ 104,721
CAJA BARRETAL		\$ 63,657
	TOTAL	\$529,735

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

EL SALDO QUE MUESTRA EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDE A \$ 105,856.00 DE SUBSIDIO AL EMPLEO Y DEUDORES DIVERSOS \$102,941.17 E IVA A \$2,914.88.

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

2

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).
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 PERCIPE POR EL SERVICIO QUE PRESTA, CLASIFICADOS EN INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR UN IMPORTE TOTAL.

Gastos y Otras Pérdidas:

LOS GASTOS CORRESPONDEN A LAS ACTIVIDADES NORMALES QUE REALIZA LA ENTIDAD SERVICIOS MATERIALES ES MATERIALES Y SUNUBISTROS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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	529,735	191,388
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	529,735	191,388

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 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	338,347	143,595
<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	338,347	143,595

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Padilla Tamaulipas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,649,119
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	Suma (2.1 al 2.6)
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.	Suma (3.1 al 3.3)
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	2,649,119



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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Padilla Tamaulipas
 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	\$ 2,268,328
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	Suma (2.1 al 2.21)
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	Suma (3.1 al 3.7)
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	2,268,328


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. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas
C.P.8778 CMA0112134G1


C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

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 2,700,000
- 8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$78,454
- 8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$289,290
- 8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$2,649,119
- 8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$2,621,546

Cuentas de egresos

- 8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$2,700,000
- 8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 431,672
- 8.2.3. PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO \$0
- 8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO \$2,268,328
- 8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$2,268,328
- 8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO \$2,268,328
- 8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$2,268,328

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


C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE


C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas
C.P.8778 CMA0112134G1

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 PADILLA, 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 PADILLA, 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.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 22 integrantes.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de PADILLA, 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

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).

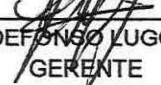
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo
Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo

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.
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. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas
C.P.8778 CMA0112134G1


C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE