

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE SAN CARLOS

### 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.

##### EFFECTIVO

Se cuenta con un efectivo al 31 de diciembre de \$147,654.00, mismo que es aplicado en los gastos urgentes del organismo

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

1129-01 Derechos a recibir de efectivo y eq. De administraciones anteriores	\$ 110,987.00
1129-02-02 Iva acreditable 2019	\$ 6,513.00
1129-03-01 Subsidio para el empleo 2019	\$ 10,698.00
1129-03-001 Iva acreditable 2020	\$ 12,256.00
1129-03-002 Subsidio al empleo 2020	\$ 10,623.00
1139-01-001 Administraciones Anteriores	\$ 18,746.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 169,823.00</b>

##### 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

##### Pasivo

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

Los adeudos al 31 de diciembre de 2019 son como a continuación se relacionan.

2117-01-01 Impuesto sobre la renta 2018	\$ 74,250.00
2117-02-01 Impuesto por pagar 2019	\$ 4,595.00
2117-02-02 Isr Retenido por sueldos 2019	\$ 8,383.00
2117-03-01 IVA por Pagar	\$ 8,163.00
2117-03-02 Isr Retenido por sueldos 2020	\$ 10,401.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$105,792.00</b>



COMISION MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARRILLADO  
DE SAN CARLOS TAM.



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
\$ 370,224.00	\$ 262,113.00

**Gastos y Otras Pérdidas:**

2020	2019
\$ 311.453.00	\$239,243.00

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

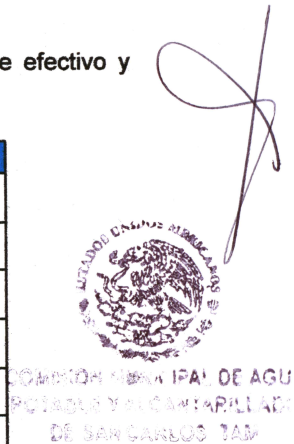
La variación a la hacienda pública se deriva del rubro al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2020 que fue de \$ 58,771.00, más el generado de ejercicios anteriores \$ 86.637.00 y aunado los revalúos con importe de \$69,277, dan como resultado \$ 211,685.00.

**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	147,654	93,198
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>147,654</b>	<b>93,198</b>



COMISION GENERAL DE AGU  
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD  
DE SAN CARLOS TAM.

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

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE SAN CARLOS

### 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>58,771</b>	<b>22,870</b>
<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	0	0
<b>Ahorro/Desahorro de Estado de Actividades</b>	<b>58,771</b>	<b>22,870</b>

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

COMAPA SAN CARLOS	
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>\$ 370,224</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$370,224</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

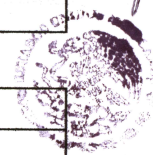
COMAPA SAN CARLOS

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>\$ 311,453</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
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
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$311,453</b>



COORDINADOR GENERAL DE AGU  
PROYECTO DE LEY DE AGU  
DE TAMAULIPAS

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE SAN CARLOS

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

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
 ENCARGADA DE DESPACHO

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
 ENCARGADA DE DESPACHO

### 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	\$575,000.00
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	\$207,407.00
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,631.00
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	\$370,224.00
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudado	\$370,224.00

Cuentas de egresos

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	\$575,000.00
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$266,178.00
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,631.00
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$311,453.00
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$311,453.00
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$311,453.00
8.2.7. Presupuesto de Egresos Devengado	\$311,453.00

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE SAN CARLOS TAM

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

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
 ENCARGADA DE DESPACHO

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
 ENCARGADA DE DESPACHO

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

La comisión de agua potable y alcantarillado de San Carlos, 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. El funcionamiento del organismo depende de la recaudación mensual.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

En la comapa de San Carlos, el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, motivo por el cual se generan cuentas por cobrar elevadas debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recursos económicos para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia el organismo se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

#### 3. Autorización e Historia

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante decreto gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N°149 anexo 12 de Diciembre del 2001.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas, serán:

- I.- Consejo de Administración.
- II.- Gerente General.
- III.- Comisario.

#### 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 San Carlos, Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades para estales, ley general de contabilidad gubernamental, , leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

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.


#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de preparación de los estados financieros está enmarcados en la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las emitidas por la ley general de contabilidad gubernamental.

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

Su contabilidad la realiza mediante el Sistema del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas, (INDETEC).

  
COMISARIO  
AGUA POTABLE  
ALCANTARILLADO

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE SAN CARLOS

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:  
No Aplica
8. Reporte Analítico del Activo:  
Este reporte muestra 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 en el Ejercicio por un Monto de \$262,112.70.
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, transparencia y racionalidad.
14. Información por Segmentos:  
No Aplica
15. Eventos Posteriores al Cierre:  
No se presentaron eventos posteriores al cierre del ejercicio.
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

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
ENCARGADA DE DESPACHO

DORA ALICIA SANCHEZ RESENDEZ  
ENCARGADA DE DESPACHO



COMISION MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARRILLADO  
DE SAN CARLOS TAM



COMISION MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARRILLADO  
DE SAN CARLOS TAM