



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Al cierre del ejercicio se tenían 2 cuentas bancarias de cheques, determinadas para cada actividad específica de la operatividad de la Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado De Casas.

Concepto	Importe
Efectivo	\$ 43,245
Banco	\$ 14,457
Deposito de fondos	\$ 4,827
Total	\$ 62,529

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

2.- Respecto al importe pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a subsidio al empleo por \$ 159,021, nomina \$ 5,727 y deudores diversos por \$548 de la Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado De Casas al cierre del ejercicio.

3.- Se registran un importe de IVA acreditable por \$ 249,882 y proveedor por \$600

Concepto	Importe
Subsidio al empleo	\$ 159,021
Nomina	\$ 5,727
deudores diversos	\$ 548
Total	\$ 165,296

Concepto	Importe
Iva acreditable	\$ 249,882
Proveedor	\$ 600
Total	\$ 250,482

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- No Aplica

Inversiones Financieras

5.- No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6.- No Aplica

Estimaciones y Deterioros

7.- No Aplica

Otros Activos

8.- No Aplica

Pasivo

1. El saldo actual del ejercicio 2021 es de \$ 88,022
2. No aplica
3. No aplica

Concepto	Importe
Retenciones y contribuciones	\$ 88,022

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

Al cierre del trimestre se registraron ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios por la cantidad de \$189,850 y participaciones, aportaciones, convenios, incentivos por una cantidad de \$24,496

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 189,850
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	\$ 24,496
Total	\$ 214,346

Gastos y Otras Pérdidas:

Se registraron gastos por servicios personales por la cantidad de \$61,863 materiales y suministros \$ 58,619 y servicios generales \$ 72,279 al cierre del trimestre.

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 61,863
Material y Suministros	\$ 58,619
Servicios generales	\$ 72,279
Total	\$ 192,761

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:



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

	2021	2020
Efectivo	\$ 43,244	\$ 68,558
Bancos/Tesorería	\$ 14,458	0
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	\$ 4,827	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$62,529	\$68,558

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 aplica

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

	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 21,585	-29,647
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$ 10,776
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Otras aplicaciones de operación	\$ 27,615	\$ 12,418
Partidas extraordinarias		\$ 10,330
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ -6,029	\$ - 20,959

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 de Casas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 214,346
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o 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.	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 214,346

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 CASAS

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 192,761
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	
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	
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	\$192,761

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. Guadalupe Gonzalez Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL



C. Guadalupe Gonzalez Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuenta De Ingresos	
8.1.1 Ingresos Estimados	\$ 450,000
8.1.2 Ingresos por Ejecutar	\$ 235,653
8.1.3 Ingresos modificados	\$ -
8.1.4 Ingresos devengados	\$ 214,346
8.1.5 Ingresos Recaudados	\$ 214,346



Cuenta De Egresos	
8.2.1 Aprobado	\$ 450,000
8.2.2 Egresos por ejercer	\$ 257,239
8.2.3 Modificado	\$ -
8.2.4 Comprometido	\$ 192,760
8.2.5 Devengado	\$ 192,760
8.2.6 Ejercido	\$ 192,760
8.2.7 Pagado	\$ 192,760

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



C. Guadalupe González Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL



C. Guadalupe González Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Organismo proveen 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión Municipal de Agua con el Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos; donde en los mismos se contempla el panorama económico y financiero del organismo.

3. Autorización e Historia

El tres de junio de 1770, el gobernador de la provincia de Nuevo Santander, Vicente González Santianes, fundó con vecinos de Aguayo Llera y Güémez, una población en un paraje llamado tetillas a la que se puso por nombre Croix, en honor al Virrey, Márquez de este título. La administración religiosa estaba a cargo de la provincia de San Pedro y San Pablo de Michoacán.

En 1872, le fue cambiado el nombre por el de Casas en memoria de Juan Bautista de las Casas, hijo de esta población que fue fusilado durante la guerra, de Independencia. En 1873, sus fincas eran aun de adobe y guano, algunas de ellas se encontraban en un estado ruinoso.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Casas Tamaulipas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones administrativas y cuyas atribuciones le son conferidas por la Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas.

Esto es lo que hacemos:

- Suministro de Agua Potable
- Mantenimiento de Drenaje Sanitario
- Reparación de fugas en líneas generales y en tomas domiciliarias de agua potable alcantarillado
- Saneamiento o tratamiento de aguas residuales
- Desazolve de alcantarillado
- Instalación de medidores
- Contratos
- Aclaraciones

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental. La presente información Financiera presentada fue elaborada mediante Sistema de Contabilidad Gubernamental SACG Versión .NET de INDETEC el cual fue adecuado con el nuevo Plan de Cuentas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: No aplica
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No aplica.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
No existen productos en inventarios.
- e) Beneficios a empleados: No aplica.
- f) Provisiones: No aplica.
- g) Reservas: No aplica.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: No aplica.
- i) Reclasificaciones: No aplica.
- j) Depuración y cancelación de saldos:
No existen reclasificaciones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Las cifras que 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.

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 189,850
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	\$ 24,496
Total	\$ 214,346

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

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. Guadalupe González Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL



C. Guadalupe González Medrano
C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE GENERAL