



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$44,357.00

- BANCOS
NO APLICA

- EFECTIVOS

1111-1	Caja General	\$44,357.00
	TOTAL	\$44,357.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir \$117,473.00

1123-01	José Servando Ramos Ramos	\$14,015.00
1129-01-001	Iva acreditable 2013	\$ 7,190.00
1129-01-002	Iva acreditable 2014	\$13,203.00
1129-01-003	Iva acreditable 2015	\$ 1,468.00
1129-01-004	Iva acreditable 2016	\$ 1,479.00
1129-01-005	Iva acreditable 2018	\$ 1,342.00
1129-01-006	Iva acreditable 2019	\$ 9,797.00
1129-01-007	Iva acreditable 2020	\$10,688.00
1129-01-008	Iva acreditable 2021	\$ 8,476.00
1129-02-001	Subsidio para el empleo de ejercicio anteriores	\$ 9,240.00
1129-02-002	Subsidio para el empleo 2018	\$8,612.00
1129-02-03	Subsidio para el empleo 2019	\$12,004.00
1129-02-004	Subsidio para el empleo 2020	\$8,168.00
1129-02-005	Subsidio para el empleo 2021	\$11,791.00
1139	Derechos a recibir de bienes o servicios	\$34,800.00
	TOTAL	\$117,473.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- NO APLICA

Inversiones Financieras

- NO APLICA



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$4,338,084.00

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
1241-1-5112	Escritorio Verde con Gris	\$ 1,500.00
1241-1-5113	Silla Giratoria Color Café Oscuro	\$ 1,200.00
1241-1-5114	Silla de Piel con Madera Color Negro	\$ 200.00
1241-1-5115	Silla de Plástico Color Amarillo	\$ 80.00
1241-1-5116	Silla de Plástico Color Azul	\$ 80.00
1246-6-5662	Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones	\$ 500,000.00
1246-6-5663	Interruptor de Seguridad	\$ 30,000.00
1246-7-5672	Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP	\$ 90,000.00
1246-7-5673	300ML de Tubería de PVC de 4 de Diámetro	\$ 22,500.00
1246-7-5674	Tanque Elevado de Concreto de 15M3	\$ 200,000.00
1246-7-5675	Tanque Superficial de Mampostería de 3	\$ 100,000.00
1246-7-5676	Tuberías de PVC de 2 de Diámetro	\$ 350,000.00
1246-7-5677	Tuberías de PVC de 3 de Diámetro	\$ 525,000.00
1246-7-5678	Tuberías de PVC de 4 de Diámetro	\$ 630,000.00
1246-7-5679	Tuberías de PVC y Concreto Simple de 8	\$ 1,809,524.00
1246-7-5680	Descargas	\$ 28,000.00
1246-9-5692	Equipo de Coloración de Bomba	\$ 50,000.00
	TOTAL	\$ 4,338,084.00

Estimaciones y Deterioros

- NO APLICA

Otros Activos

- NO APLICA

Pasivo \$43,556.00

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

2117-01-001	Impuesto sobre la renta 2014	\$3,283.00
2117-01-002	Impuesto sobre la renta 2018	\$8,293.00
2117-01-003	Impuesto sobre la renta 2019	\$8,882.00
2117-01-004	Impuesto sobre la renta 2020	\$6,332.00
2117-01-005	Impuesto sobre la renta 2021	\$10,138.00
2117-02-001	IVA por pagar 2021	\$3,314.00
2119-01-001	Acreedores a corto plazo ejercicio 2013	\$3,314.00
	TOTAL	\$43,556.00

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



G



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$289,962.00
TOTAL	\$289,962.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Capitulo		
1000	Servicios Personales	\$ 171,990.00
2000	Materiales y Suministros	\$ 46,612.00
3000	Servicios Generales	\$ 30,809.00
	TOTAL	\$249,411.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación a la hacienda pública se deriva del saldo final del ejercicio 2020 del rubro del patrimonio contribuido que haciende a \$ 4,339,084.00 que aunado al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2021 que fue de \$40,551.00, más el generado de ejercicios anteriores \$ 111,523.00 , dan como resultado \$4,491,158.00.

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:

	2021	2020
Efectivo	\$44,357.00	\$10,621.00
Bancos/Tesorería	0	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	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$44,357.00	\$10,621.00

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 2021.



G

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	\$40,551.00	\$22,343.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$40,551.00	\$22,343.00

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 289,962.00
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 o 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	\$289,962.00





COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

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 con 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 CRUILLAS
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	\$ 249,411.00
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






G

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		\$249,411.00

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




 GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
 ENCARGADO DE DESPACHO ENCARGADO DE DESPACHO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
 - NO APLICA
- Emisión de obligaciones
 - NO APLICA
- Avales y garantías
 - NO APLICA
- Juicios
 - NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos		
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada.	\$314,000.00
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar.	\$58,754.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.	\$34,716.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada.	\$289,962.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudado.	\$289,962.00



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

Cuentas de Egresos		
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$314,000.00
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 99,305.00
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 34,716.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$249,411.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$249,411.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$249,411.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$249,411.00

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


 GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
 ENCARGADO DE DESPACHO


 GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
 ENCARGADO GENERAL

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 particulares.
 De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.
- 2. Panorama Económico y Financiero:**
 En la comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, el panorama no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a que la población no cuenta con ingresos fijos, la inseguridad y las pocas fuentes de trabajo, ocasionan que la población no tenga recursos económicos para el pago de la facturación por el servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia la COMAPA se ve afectada en su recaudación de los ingresos por el otorgamiento del servicio que es el de proveer agua potable y proporcionar alcantarillado y drenaje, dando como consecuencia que este organismo, no cuente con los recursos económicos para extender la red de agua potable y alcantarillado a la población del municipio de Cruillas, Tamaulipas, así como elevar su infraestructura administrativa y operativa.

3. **Autorización e Historia:**
Fecha de creación de la Comisión Municipal de agua potable y alcantarillado de Cruillas, Tam, fue creado por decreto gubernamental, publicado en el periódico oficial del estado de Tamaulipas núm. 149, el 12 de diciembre del 2001, en el tomo CXXVI.
4. **Organización y Objeto Social:**
Es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio dependiente de la secretaria de desarrollo social, que tiene por objeto proporcionar el servicio de agua potable, alcantarillado y drenaje a la población del municipio de Cruillas, Tamaulipas.
Régimen fiscal personas morales con fines no lucrativos.
El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este organismo son:
 - Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.
 - Pago definitivo mensual de iva.
 - Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
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.
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
Cumple con los lineamientos emitidos por el 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 del activo
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
No aplica.
10. **Reporte de la Recaudación:**

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$289,962.00
TOTAL	\$289,962.00

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.





COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS

- 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

GERARDO CONCEPCION GARCIA REYES
ENCARGADO DE DESPACHO

GERARDO CONCEPCION GARCIA REYES
ENCARGADO DE DEPSACHO

