



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 Güémez.

Cuenta	Importe
Efectivo	\$ 36,494
Banco cuenta 8078	\$ 33
Total	\$ 36,527

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 de la Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado De Güémez al cierre del ejercicio por \$37,402.

3.- Se registran un importe de IVA acreditable por \$138,747 y un subsidio al empleo por \$1,262

Cuenta	Importe
Subsidio al empleo	\$ 38,664
Acreditable	\$ 138,747
Total	\$ 177,411

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 importe del ejercicio actual es de \$ 105,727

Relación de proveedores por pagar:

Erick Paul Ochoa Ríos \$1,293.1

2.- No aplica

3.- Retenciones y contribuciones por pagar \$104,433.94

Cuenta	Importe
Retenciones y contribuciones	\$ 104,434
Proveedor	\$ 1,293
Total	\$ 105,727

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Cuenta	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 699,620

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 251,175
Material y Suministros	\$ 113,431
Servicios Generales	\$ 269,047
Total	\$ 633,653

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

No aplica

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	\$ 36,494	\$ 877
Bancos/Tesorería	\$ 33	X
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUÉMEZ

Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 36,527	\$ 877

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	\$ 65,966	-34,175
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	\$3,712	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	\$-34,028	18,953
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$35,650	\$ -15,222

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 Güémez
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 699,620.24
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
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.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 699,620.24

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 de Güémez
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	\$633,653.86
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
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	



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUÉMEZ

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		0
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		\$633,653.86

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


Ma. Soledad de León M.
C. Ma Soledad De León Molina
Gerente General


Ma. Soledad de León M.
C. Ma Soledad De León Molina
Gerente General

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:


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


Presupuestarias:

Cuenta De Ingresos	
8.1.1 Ingresos Estimados	\$ 875,000
8.1.2 Ingresos por Ejecutar	\$ 175,379.76
8.1.3 Ingresos modificados	\$ -
8.1.4 Ingresos devengados	\$ 699,620.24
8.1.5 Ingresos Recaudados	\$ 699,620.24

Cuenta De Egresos	
8.2.1 Aprobado	\$ 875,000
8.2.2 Egresos por ejercer	\$ 241,346.14
8.2.3 Modificado	\$ -
8.2.4 Comprometido	\$ 633,653.86
8.2.5 Devengado	\$ 633,653.86
8.2.6 Ejercido	\$ 633,653.86
8.2.7 Pagado	\$ 633,653.86

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

 *Ma Soledad de León M.*
C. Ma Soledad De León Molina
Gerente General

 *Ma Soledad de León M.*
C. Ma Soledad de León Molina
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

Población fundada por José de Escandón, Conde de Sierra Gorda, el 1o. de enero de 1749, llevando el nombre de Güémez como deferencia al virrey Juan Francisco de Güémez Horcasitas Aguayo, Primer Conde de Revillagigedo. Quedó bajo la advocación de San Francisco; su primer capitán fue Juan Elías Moctezuma, quien era la autoridad civil y militar. Su misión era la de San Antonio de los Llanos. Una inundación sufrida por la Villa, motivó que sus 300 habitantes se trasladaran al sitio actual.

En 1757, las casas de la población eran simples jacales compuestos de horcones y cañas embarradas, cubiertos de zacate, puestos sin orden... No hay señalada plaza, a pesar de que contaban con canteras y caleras para la construcción. Las setenta y nueve familias de la Villa estaban administradas por un religioso del Colegio Apostólico de Guadalupe de Zacatecas. En 1770, los habitantes de la Villa habían disminuido pues ya solo eran 60 familias y su misión de San Toribio de Liébano no tenía indígenas congregados. En 1843, la villa tenía 944 habitantes.

4. Organización y Objeto Social

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

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

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez Tamaulipas no aplica para este concepto.

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica

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 de Agua de Tamaulipas, para el organismo operador de agua, desglosado por domestico comercio y público.

Cuenta	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 699,620

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

El control interno establecido es en base a las políticas señaladas por la auditoria superior del estado y la contraloría general del estado.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

16. Partes Relacionadas

La toma de decisiones y operativas son las que establece y señala la junta directiva del gobierno.

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

COMAPA

GÜEMEZ Ma. Soledad de León M.

C. Ma Soledad De León Molina
Gerente General

COMAPA

GÜEMEZ Ma. Soledad de León M.

C. Ma Soledad de León Molina
Gerente General