



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 85,535.00

La entidad maneja sus ingresos y erogaciones en efectivo en virtud de no contar con instituciones bancarias en el Municipio.

1111-01 Caja \$ 85,535.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir \$ 93,511.00

CONCEPTO	MONTO
IVA ACREDITABLE	\$ 61,542.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 31,968.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con recursos asignados

Inversiones Financieras

No tiene Inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

No cuenta con bienes Muebles, inmuebles e intangibles

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 2021 son \$ 42,358.00

CONCEPTO	MONTO
IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$ 27,306.00
IVA POR PAGAR	\$ 9,452.00
IMPUESTOS POR HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 4,400.00
RETENCION DE HONORARIOS	\$ 1,200.00
TOTAL	\$ 42,358.00

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	MONTO
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 309,002.00

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	MONTO
SERVICIOS PERSONALES	\$ 158,080.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 121,209.00
SERVICIOS GENERALES	\$22,679.00
TOTAL	\$ 301,968.00



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SIN MOVIMIENTOS

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	85,353.00	95,600.00
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	85,353.00	95,600.00



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:

Este Organismo Operador de Agua Potable, no realizo adquisiciones durante el Ejercicio 2021.

- 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	7,034.00	38,387.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
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	-17,281.00	-17,603.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-10,247.00	20,784.00

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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MAINERO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021
[Cifras en pesos]

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 309,002.00
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	\$ 309,002.00

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.

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 DEL MUNICIPIO DE MAINERO
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	\$ 301,968.00
---	----------------------





COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

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 Educacional 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	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	\$ 301,968.00

[Firma manuscrita]

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


MAESTRA ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE


MAESTRA ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

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

PARTIDA	CONCEPTO	MONTO
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	\$ 355,000.00
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 45,998.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$ 309,002.00
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 309,002.00

Cuentas de egresos

PARTIDA	CONCEPTO	MONTO
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 355,000.00
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 53,032.00
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 301,968.00
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 301,968.00
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 301,968.00
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 301,968.00



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


 MAESTRA ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
 GERENTE


 MAESTRA ELSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
 GERENTE

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 particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar ya mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobro de los derechos.

El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos.

Se integra por un consejo de administración y un gerente general.

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

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica





9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MONTO
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 309,002.00

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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

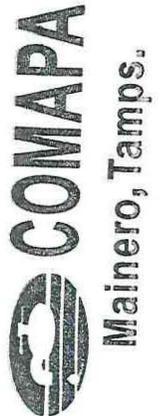
No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

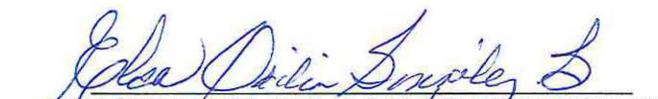
No se presentaron eventos posteriores al cierre.

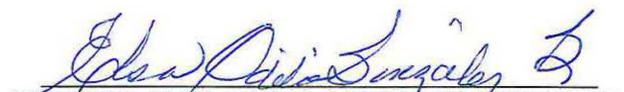
16. Partes Relacionadas

No aplica



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


MAESTRA ÉLSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE


MAESTRA ÉLSA ODILIA GONZALEZ GONZALEZ
GERENTE