



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	Importe
Efectivo	\$ 53,322.00

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 de \$34,904.84 a subsidio al empleo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez al cierre del ejercicio.

3.- Se registra un importe de IVA acreditable de \$44,411.78 y consumo de agua por \$55,880

Concepto	Importe
Subsidio al empleo	\$ 34,904.84
Iva Acreditable	\$ 44,411.78
Consumo de Agua	\$ 55,880.00
Total	\$ 135,196.62

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 de cuentas por pagar es de \$4,602.49

Concepto	Importe
Cuentas por pagar	\$ 4,602.49

2.- No aplica

3.- No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 124,565.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 55,453
Material y Suministros	\$ 34,217
Total	\$ 89,670

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	53,322	23,890
Bancos/Tesorería	X	X
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	53,322.16	23,899.99



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

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	34,894.11	-9,034
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	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)
Otras aplicaciones de operación	-5,461.94	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	29,432.17	-9,034

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 DE MENDEZ

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 124,565
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	\$ 124,565
--	-------------------

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 MENDEZ
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	\$ 89,670
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



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

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		\$ 89,670

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

COMAPA
MENDEZ

C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENTE GENERAL

COMAPA
MENDEZ

C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENE 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	\$ 357,500
8.1.2 Ingresos por Ejecutar	\$ 23,935
8.1.3 Ingresos modificados	\$ -
8.1.4 Ingresos devengados	\$ 124,565
8.1.5 Ingresos Recaudados	\$ 124,565

Cuenta De Egresos	
8.2.1 Aprobado	\$ 357,500
8.2.2 Egresos por ejercer	\$ 267,829.10
8.2.3 Modificado	\$ -
8.2.4 Comprometido	\$ 89,670.89
8.2.5 Devengado	\$ 89,670.89
8.2.6 Ejercido	\$ 89,670.89
8.2.7 Pagado	\$ 89,670.89

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



COMAPA
MENDEZ

C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENTE GENERAL



COMAPA
MENDEZ

C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENTE GENERAL



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

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

En 1869 con porción territorial de los Municipios de Burgos y Reynosa, se formó el municipio de Méndez.

La cabecera del Municipio de la Villa de Méndez se llamó Congregación de la Laja y al erigirse en Villa, se cambió por el que tiene actualmente para honrar la memoria del General Tamaulipeco Pedro J. Méndez.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez 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.

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 Méndez 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 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 doméstico, comercio, y público.

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 124,565.00

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.

COMAPA
MENDEZ



C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENTE GENERAL

COMAPA
MENDEZ



C. TITO GONZALEZ TREVIÑO
GERENTE GENERAL