



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$6,453.00

- BANCOS
NO APLICA

- EFECTIVOS

| 1111-1 | Caja General | \$6,453.00 |
|--------|--------------|------------|
| | TOTAL | \$6,453.00 |

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

| 1123-01 | Deudor 2018 | \$11,087.00 |
|--------------|---|-------------|
| 1129-01 | Derechos a recibir de efectivo y eq. De administraciones anteriores | \$14,893.00 |
| 1129-02-01 | Subsidio para el empleo 2018 | \$9,232.00 |
| 1129-.02-.02 | Iva acreditable 2018 | \$2,448.00 |
| 1129-03-01 | Subsidio para el empleo 2019 | \$10,035.00 |
| 1129-02-004 | Iva acreditable 2020 | \$3,995.00 |
| 1129-03-004 | Subsidio para el empleo 2020 | \$13,808.00 |
| 1129-04-01 | Subsidio para el empleo 2021 | \$8,960.00 |
| 1129-04-02 | Iva acreditable 2021 | \$8,536.00 |
| | TOTAL | \$82,994.00 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- NO APLICA

Inversiones Financieras

- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- DURANTE EL EJERCICIO 2021 NO SE ADQUIRIERON BIENES.

Estimaciones y Deterioros

- NO APLICA

FR

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

Otros Activos

- NO APLICA

Pasivo \$16,000.00

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

| 2117-01-01 | Impuesto sobre la renta 2018 | \$3,496.00 |
|------------|------------------------------|--------------------|
| 2117-02-01 | Impuesto sobre la renta 2019 | \$3,677.00 |
| 2117-03-01 | Impuesto sobre la renta 2020 | \$5,469.00 |
| 2117-04-01 | Impuesto sobre la renta 2021 | \$3,358.00 |
| | TOTAL | \$16,000.00 |

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

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$114,279.00 |
|--|---------------------|
| TOTAL | \$114,279.00 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Capitulo | | |
|----------|--------------------------|---------------------|
| 1000 | Servicios Personales | \$62,448.00 |
| 2000 | Materiales y Suministros | \$18,740.00 |
| 3000 | Servicios Generales | \$39,655.00 |
| | TOTAL | \$120,843.00 |

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

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 hacienda a \$ 4,052,679.00 que aunado al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2021 que fue de - \$6,564.00, más el generado de ejercicios anteriores \$ 52,582.00 , dan como resultado \$4,098,697.00.



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

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 | \$6,453.00 | \$27,155.00 |
| 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 | \$6.453.00 | \$27,155.00 |

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.

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

| Resultados del Ejercicio | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ahorro/Desahorro | (6,564.00) | (954) |
| 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 | (7,821) |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | (6,564.00) | (8,775.00) |

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

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 MIQUIHUANA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021
[Cifras en pesos]

| | |
|---|----------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 114,279.00 |
| 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 | \$114,279.00 |

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 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

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA
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 | \$ 120,843.00 |
| 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 Educacional 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 |
| 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 | \$120,843.00 |

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

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

Francisco Rodríguez Avila
FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

Francisco Rodríguez Avila
FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

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. | \$133,600.00 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar. | \$20,306.00 |
| 8.1.3 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada. | \$ 986.00 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada. | \$114,279.00 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudado. | \$114,279.00 |

| Cuentas de Egresos | | |
|--------------------|---|--------------|
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$133,600.00 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 13,743.00 |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 986.00 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$120,843.00 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | \$120,843.00 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$120,843.00 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | \$120,843.00 |



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA

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

Francisco Rodríguez Avila
FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL

Francisco Rodríguez Avila
FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

La comisión de agua potable y alcantarillado de Miquihuana Tamaulipas, ubicada el edificio de la presidencia municipal, dentro de las características propias de su funcionamiento dependen de usuarios domésticos y ellos enfatizan la relación directa que prevalece en cuanto a la situación económica y financiera del organismo, en cuanto al estatus del promedio de los usuarios domésticos lo anterior repercute en forma importante en los ánimos del comportamiento de la recaudación.

2. Panorama Económico y Financiero:

En la comapa de Miquihuana el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recurso económico para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia la comapa se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

3. Autorización e Historia:

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Miquihuana fue creada mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de fecha 24 de abril de 1993 pagina 9 tomo cxviii número 33 actualmente el órgano tiene dentro de su normatividad su estructura orgánica y reglamento interno (aprobado y publicado en el periódico oficial dic-5-2013).

4. Organización y Objeto Social:

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonial propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de Miquihuana Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestatales, ley general de contabilidad gubernamental, , leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de preparación de los estados financieros está enmarcada en la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las emitidas por la ley general de contabilidad gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad están enmarcadas principalmente en los postulados de contabilidad delineados en la ley general de contabilidad gubernamental, así como a la normatividad indicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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:

| | |
|--|---------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$114,279.00 |
| TOTAL | \$114,279.00 |

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 egresos e ingresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad
14. Información por Segmentos:
No aplica.
15. Eventos Posteriores al Cierre:
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
16. Partes Relacionadas
No aplica.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MIQUIHUANA TAM.

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


FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL


FRANCISCO RODRIGUEZ AVILA
GERENTE GENERAL