**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Al cierre del Ejercicio se tenían dos cuentas bancarias de cheques, determinadas para cada actividad específica de la operatividad de la Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Casas

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| Efectivo  | $2,809 |
| Bancos/Tesorería  | $3,550 |
| Depósito de fondos de terceros | $4,828 |
| **Total** | $11,187 |

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

Respecto al importe pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a subsidio al empleo por $178,825 y deudores diversos por $4,653 de la Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Casas al cierre del Ejercicio

Se registra un importe de IVA acreditable por $265,339 y proveedores por $600

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| Subsidio al empleo | $178,825 |
| Deudores Diversos | $4,653 |
| **Total**  | $183,478 |

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| IVA Acreditable | $265,339 |
| Deudores Diversos | $600 |
| **Total**  | $265,939 |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No Aplica

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

**Otros Activos**

No Aplica

 **Pasivo**

1. El Saldo actual del ejercicio 2022 es de $95,883
2. No Aplica
3. No Aplica

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| Retenciones y contribuciones | $95,883 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Al cierre del trimestre se registraron ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios por la

cantidad de $ 166,690

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| Ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios | $166,690 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Se registraron gastos por servicios personales por la cantidad de $70,783, materiales y suministros

$67,535 y servicios generales por la cantidad de $53,935 al cierre de trimestre

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2022** |
| Servicios Personales | $70,783 |
| Materiales y Suministros | $67,735 |
| Servicios Generales | $53,935 |
| Otras Aplicaciones | $25,779 |
| **Total**  | $218,032 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo  | $2,809 | $43,244 |
| Bancos/Tesorería  | $3,551 | $14,458 |
| 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 | $4,827 | $4,827 |
| Otros Efectivos y Equivalentes  | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | $11,187 | $62,529 |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **$-25,563** | **$21,585** |
| 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 | $-25,779 | $-27,614 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | **$-51,342** | **$-6,029** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |
| --- |
| **Nombre del Ente Público** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$ 166,690.00** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **$0.00** |
| 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.** | **$0.00** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales |   |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos |   |  |
| 3.3  | Otros ingresos presupuestarios no contables |   |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **$166,690.00** |

 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.

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

|  |
| --- |
|  **Nombre del Ente Público** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$ 218,032** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **$0.00** |
| 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** | **$0.00** |
| 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** | **$218,032** |

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

 **b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

 Valores

 Emisión de obligaciones

 Avales y garantías

 Juicios

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

8.1.1. Ingresos Estimados $450,000.00

8.1.2. Ingresos por Ejecutar $283,309.67

8.1.3. Ingresos Modificados $ 0.00

8.1.4. Ingresos Devengados $166,690.33

8.1.5. Ingresos Recaudos $166,690.33

 Cuentas de egresos

8.2.1. Aprobado $450,000.00

8.2.2. Egresos por Ejercer $257,745.99

8.2.3. Modificado $ 0.00

8.2.4. Comprometido $192,254.01

8.2.5. Devengado $192,254.01

8.2.6. Ejercido $192,254.01

8.2.7. Pagado $192,254.01

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

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Introducción

2. Panorama Económico y Financiero

3. Autorización e Historia

4. Organización y Objeto Social

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

6. Políticas de Contabilidad Significativas

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

8. Reporte Analítico del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

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

12. Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

14. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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