

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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

Comp. Cuatrecasas

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

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




COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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

Carpe Cardeza



COMAPA
Comisión Municipal de Agua Potable y
Alcantarillado de Casas

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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 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	
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



Guadalupe Gonzalez Medrano

 Guadalupe Gonzalez Medrano
 Gerente General



Guadalupe Gonzalez Medrano

 Guadalupe Gonzalez Medrano
 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:

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



Guadalupe Gonzalez Medrano

 Guadalupe Gonzalez Medrano
 Gerente General



Guadalupe Gonzalez Medrano

 Guadalupe Gonzalez Medrano
 Gerente General

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS

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



Guadalupe Gonzalez Medrano

Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General



Guadalupe Gonzalez Medrano

Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General