**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

* **Efectivo y Equivalentes**

Se cuenta con una Caja General que al cierre del ejercicio 2022 presenta el siguiente saldo:

1111-01-1 Caja General $2,649.00

Además de informar que el organismo no tiene Cuentas de Banco Registrados a su nombre.

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

Se informan los saldos al cierre del ejercicio 2022 de las cuentas que integran la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y derechos a recibir Bienes o Servicios.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Saldo Inicial 01-01-2022** | **Saldo al cierre 31-12-20222** |
| 1123-01-001 | Jose Servando Ramos Ramos | $14,015 | $14,015 |
| 1129-01-001 | Iva Acreditable 2013 | $7,190 | $7,190 |
| 1129-01-002 | Iva Acreditable 2014 | $13,203 | $13,203 |
| 1129-01-003 | Iva Acreditable 2015 | $1,468 | $1,468 |
| 1129-01-004 | Iva Acreditable 2016 | $1,479 | $1,479 |
| 1129-01-005 | Iva Acreditable 2018 | $1,342 | $1,342 |
| 1129-01-006 | Iva Acreditable 2019 | $9,797 | $9,797 |
| 1129-01-007 | Iva Acreditable 2020 | $10,688 | $10,688 |
| 1129-01-008 | Iva Acreditable 2021 | $8,476 | $8,476 |
| 1129-02-001 | Subsidio al Empleo de Ejercicios Anteriores | $9,240 | $9,240 |
| 1129-02-002 | Subsidio al empleo 2018 | $8,612 | $8,612 |
| 1129-02-003 | Subsidio al empleo 2019 | $12,004 | $12,004 |
| 1129-02-004 | Subsidio al empleo 2020 | $8,168 | $8,168 |
| 1129-02-005 | Subsidio al empleo 2021 | $11,791 | $11,791 |
| 1139-01-001 | Anticipo a proveedores ejercicios anteriores | $34,800 | $34,800 |
| **Totales** | | **$152,273** | **$152,273** |

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

No Aplica

* **Inversiones Financieras**

No Aplica

* **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Saldo Inicial 01-01-2022** | **Saldo al cierre 31-12-20222** |
| 1241-1-5112 | Escritorio Verde con Gris | $1,500 | $1,500 |
| 1241-1-5113 | Silla Giratoria Color Café Oscuro | $1,200 | $1,200 |
| 1241-1-5114 | Silla de Piel Con Madera Color Negro | $200 | $200 |
| 1241-1-5115 | Silla de Plastico Color Amarillo | $80 | $80 |
| 1241-1-5116 | Silla de Plastico Color Azul | $80 | $80 |
| 1246-6-5662 | Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones | $500,000 | $500,000 |
| 1246-6-5663 | Interruptor de Seguridad | $30,000 | $30,000 |
| 1246-7-5672 | Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP | $90,000 | $90,000 |
| 1246-7-5673 | 300 ML de Tubería de PVC de 4 de Diámetro | $22,500 | $22,500 |
| 1246-7-5674 | Tanque Elevado de Concreto de 15M3 | $200,000 | $200,000 |
| 1246-7-5675 | Tanque Superficial de Mamposteria de 3 | $100,000 | $100,000 |
| 1246-7-5676 | Tuberías de PVC de 2 de Diámetro | $350,000 | $350,000 |
| 1246-7-5677 | Tuberías de PVC de 3 de Diámetro | $525,000 | $525,000 |
| 1246-7-5678 | Tuberías de PVC de 4 de Diámetro | $630,000 | $630,000 |
| 1246-7-5679 | Tuberias de PVC y Concreto Simple de 8 | $1,809,524 | $1,809,524 |
| 1246-7-5680 | Descargas | $28,000 | $28,000 |
| 1246-9-5692 | Equipo de Coloración de Bomba | $50,000 | $50,000 |
| **Totales** | | **$4,338,084** | **$4,338,084** |

* **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).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Saldo Inicial 01-01-2022** | **Saldo al cierre 31-12-20222** |
| 2117-01-001 | Impuesto sobre la renta 2014 | $3,283 | $3,283 |
| 2117-01-002 | Impuesto sobre la Renta 2018 | $8,293 | $8,293 |
| 2117-01-003 | Impuesto sobre la renta 2019 | $8,882 | $8,882 |
| 2117-01-004 | Impuesto sobre la renta 2020 | $6,332 | $6,332 |
| 2117-01-005 | Impuesto sobre la renta 2021 | $10,138 | $10,138 |
| 2117-01-006 | Impuesto sobre la Renta 2022 | $0 | $18,000 |
| 2117-02-001 | IVA por pagar 2021 | $3,314 | $3,314 |
| 2119-01-001 | Acreedores a corto plazo ejercicio 2013 | $3,314 | $3,314 |
| **Totales** | | **$43,556** | **$61,556** |

1. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

No aplica

1. 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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Devengado / Recaudado** |
| 4173-2-01-1 | Servicio de Agua Domestico | $149,722 |
| 4173-2-03-1 | Rezago Domestico | $54,382 |
| 4173-2-04-1 | Recargos Domestico | $11,504 |
| 4173-2-05-1 | Conexiones | $600 |
| 4173-2-05-3 | Multas | $10,280 |
|  | | **$226,488** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Devengado/ Pagado** |
| 5111-1131 | SUELDOS BASE | $257,337 |
| 5113-1322 | GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | $17,859 |
| 5113-1341 | COMPENSACIONES ADICIONALES POR SERVICIOS ESPECIALES | $11,000 |
| **TOTALES** | | **$286,196** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Saldo al Inicio del Ejercicio 01/01/2022** | **Saldo al Cierre del Ejercicio 31/01/2022** |
| 3110-01 | Aportaciones de Capital Saldo 2020 | $4,339,084 | $4,339,084 |
| 3220-2019 | Resultado de Ejercicios Anteriores | $89,180 | $89,180 |
| 3220-2020 | Resultados de Ejercicio 2020 | $22,343 | $22,343 |
| 3220-2021 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021 | $40,551 | $40,551 |
| 3210-2022 | Resultado del Ejercicio 2022 | 0 | -$59,708 |
| **Totales** | | **$4,491,158** | **$4,431,450** |

**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 | 2,649 | 44,357 |
| 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** | 2,649 | 44,357 |

**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 adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2022

**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** | **-59,708** | **40,551** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 18,000 | 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 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | -40,708 | 40,551 |

**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 CRUILLAS** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$226, 488** |
|  |  |  |
| **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** | | **$226,488** |

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 CRUILLAS** | | | |
| **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** | | **$ 286, 196** |
|  |  |  |
| **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** | | **$286,196** |

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

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 | 375,000.00 |
| 8.1.2. | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 148,512.00 |
| 8.1.3. | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | - |
| 8.1.4. | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 226,488.00 |
| 8.1.5. | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 226,488.00 |
|  |  |  |
|  | CUENTAS DE EGRESOS |  |
| 8.2.1. | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 375,000.00 |
| 8.2.2. | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 88,804.00 |
| 8.2.3. | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | - |
| 8.2.4. | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 286,196.00 |
| 8.2.5. | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 286,196.00 |
| 8.2.6. | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 286,196.00 |
| 8.2.7. | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 286,196.00 |

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**

El objetivo primordial y presentación de los estados financieros y sus notas respectivas es la revelación de los aspectos económicos financieros que sirvieron para reflejar la situación del Organismo Operador de Agua.

Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes

**2. Panorama Económico y Financiero**

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

**3. Autorización e Historia**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 149 anexo el 12 de diciembre de 2001.

**4. Organización y Objeto Social**

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 2 integrantes.

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Su objetivo principal es la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

* Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
* Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
* Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
* Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos de la CONAC.
* Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Su contabilidad la realiza mediante el sistema SAACG.NET, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

**10. Reporte de la Recaudación**

Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación.

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

No tiene contratos de deuda pública.

**12. Calificaciones otorgadas**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

**13. Proceso de Mejora**

El presupuesto de ingresos y egresos 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**

Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.

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