**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- Aclarando que la cuenta del banco de Bancomer con número de cuenta 0151709763 se encuentra bloqueada desde noviembre del 2019, la de Banorte con el número de cuenta 1119256764 se encuentra bloqueada desde el 11 de diciembre del 2020 y la de Santander se encuentra bloqueada desde agosto del 2021 por instrucción del instituto mexicano del seguro social la cual al día de hoy continúa bloqueada.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Efectivo |  | 113,048 |
| BBVA-BANCOMER | 151709763 | -3,596 |
| BANORTE | 1119256764 | 0 |
| SANTANDER | 2200074847-1 | 11,991 |
| HSBC | 4066358219 | 0 |
| BANREGIO | 07491372001-0 | 1,963 |
|  | **TOTAL** | **123,406** |

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

2.**-** Respecto al importe de efectivo y equivalente pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| Iva a favor | 276,583 |
| Gilberto Rangel Sánchez | 5,000 |
| Iva acreditable | 181,514 |
| Administraciones anteriores | 523,003 |
| Subsidio al Empleo | 254,342 |
| **TOTAL** | 1, 240,442 |

2.1- Respecto al importe de bienes y servicios pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| Oscar Pulido Coronado | 2,000 |
| Ceferino Fernández | 3,000 |
| **TOTAL** | **5,000** |

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

3.- NO APLICA

**Inversiones Financieras**

4.- NO APLICA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| 5.- Infraestructura | 218,451 |
| Mobiliario y equipo de administración | 13,636 |
| **TOTAL** | **232,087** |

**Estimaciones y Deterioros**

6.- NO APLICA

**Otros Activos**

7.- NO APLICA

 **Pasivo**

1. Proveedores y de las retenciones por pagar en un plazo de 90 días y el saldo es por $ 1, 974,430 correspondientes a la administración anterior, así como un importe del ejercicio actual de $ 141,979.

|  |  |
| --- | --- |
| Presidencia Municipal | 141,175 |
| Tiburcio Limón Maldonado | 7,000 |
| Imss Retenciones y Aportaciones | 730,930 |
| 5% Infonavit | 189,260 |
| Servicios Personales por Pagar | 764,981 |
| Retenciones de IVA | 14,266 |
| IVA por Pagar | 116,261 |
| 3% sobre Nomina | 92,189 |
| ISR Sueldos | 32,175 |
| ISR Honorarios | 28,172 |
| **TOTAL** | **2, 116,409** |

1. NO APLICA.
2. De los Documentos por pagar a largo plazo

|  |  |
| --- | --- |
| Préstamo del IMSS | 22,068 |
| **TOTAL** | **22,068** |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1.- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos $ 2, 299,728, así como Otros Ingresos y Beneficios Varios $ 39,825.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Capítulo 1000 | Servicios Personales | 1, 052,639 |
| Capítulo 2000 | Materiales y Suministros | 209,389 |
| Capítulo 3000 | Servicios Generales | 975,736 |
|  | **TOTAL** | **2, 237,764** |

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

1.-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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo  | 113,048 | 2,580 |
| Bancos/Tesorería  | 10,358 | 8,395 |
| Bancos/Dependencias y Otros |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con afectación específica |  |  |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes  |  |  |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | 123,406 | 10,975 |

**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**  | **92,818** | **-309,528** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 8,971 | 8,971 |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles  |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas Extraordinarias | 10,642 | 2,790,224 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | 112,431 | -2,242,953 |

**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** | **$ 2,339,553** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **0** |
| 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** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales |   |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos |   |  |
| 3.3  | Otros ingresos presupuestarios no contables |   |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **2,339,553** |

 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**  | **2,237,764** |
|  |  |  |
| **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** | **8,971** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 8,971  |  |
| 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** | **2,246,735** |

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 $ 3, 540,000

8.1.2. Ingresos por Ejecutar $ 1, 200,447

8.1.3. Ingresos Modificados $ 0

8.1.4. Ingresos Devengados $ 2, 339,553

8.1.5. Ingresos Recaudados $ 2, 339,553

 Cuentas de egresos

8.2.1. Aprobado $ 3, 540,000

8.2.2. Egresos por Ejercer $ 1, 302,236

8.2.3. Modificado $ 0

8.2.4. Comprometido $ 2, 237,764

8.2.5. Devengado $ 2, 237,764

8.2.6. Ejercido $ 2, 237,764

8.2.7. Pagado $ 2, 237,764

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**

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios. El organismo se encargara de la operación y administración de los sistemas de agua potable existentes en el medio rural del municipio.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Se informara sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal NO APLICA.

1. **Autorización e Historia**

Se crea el ente el 12 de Diciembre del 2001 fue publicado mediante decreto que los activos con que actualmente cuenta la Junta de Administración, Operación y Mantenimiento de Llera, Tamaulipas, se incorporan al patrimonio de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas mediante la elaboración de la respectiva acta administrativa, dándose la intervención que corresponda a la Contraloría Gubernamental.

1. **Organización y Objeto Social**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas, tendrá por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes, el organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, está registrada ante la secretaria de hacienda y crédito público como persona moral con fines no lucrativos (Título lll de la Ley de I.S:R)



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

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el congreso nacional de armonización contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

No aplica.

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

No aplica.

1. **Reporte Analítico del Activo**

La vida útil de los activos, así como los porcentajes de depreciación son los señalados en las reglas de registro apartado parámetros de estimación de vida útil de la página del CONAC.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

1. **Reporte de la Recaudación**

No aplica.

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

No aplica.

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica.

1. **Proceso de Mejora**

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se está trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generada así los beneficios en materia de información financiera, trasparencia y redición de cuentas.

1. **Información por Segmentos**

No aplica.

1. **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