

**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

2. NO APLICA.

3. 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 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		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



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
GERENTE GENERAL



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
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	\$ 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



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
GERENTE GENERAL



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
GERENTE GENERAL

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.

2. Panorama Económico y Financiero

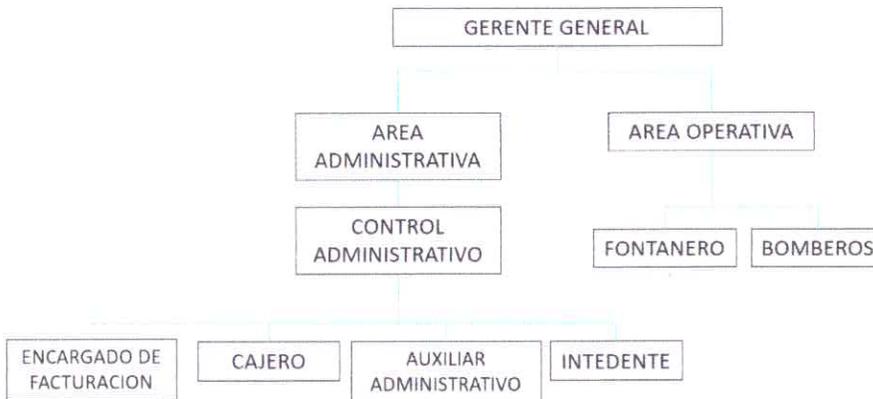
Se informara sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal NO APLICA.

3. 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.

4. 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 III de la Ley de I.S:R)



5. 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica.



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

No aplica.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. 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, transparencia y redición de cuentas.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. 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



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
GERENTE GENERAL



LIC. LAURA NOHEMI TORRES CASTAÑÓN
GERENTE GENERAL