

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero

**CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$74,488.00

- BANCOS**

No aplica

- EFFECTIVOS**

| 1111-1 | Caja | \$74,488.00 |
|--------|--------------|--------------------|
| | TOTAL | \$74,488.00 |

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

| 1129-01 | IVA acreditable | \$ 76,914.00 |
|---------|-----------------|---------------------|
| 1129-02 | SPE | \$ 41,313.00 |
| | TOTAL | \$118,227.00 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- No aplica

Inversiones Financieras

- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Durante el ejercicio 2022 no se adquirieron Bienes.

Estimaciones y Deterioros

- No aplica

Otros Activos

- No aplica



COMAPA
Mainero, Tamps.

Elsa Patricia Amador B

Pasivo \$57,277.00

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

| 2117-01 | Impuesto sobre nomina | \$39,603.00 |
|------------|---------------------------------------|--------------------|
| 2117-02 | IVA por pagar | \$12,074.00 |
| 2117-03 | Impuesto por Honorarios Profesionales | \$ 4,400.00 |
| 2117-04-01 | Retención de Honorarios | \$ 1,200.00 |
| | TOTAL | \$57,277.00 |

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

- No aplica

3. 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**

| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | | \$312,185.00 |
|--|--------------|---------------------|
| | TOTAL | \$312,185.00 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Capítulos | | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| 1000 | Servicios Personales | \$186,701.00 |
| 2000 | Materiales y Suministros | \$101,960.00 |
| 3000 | Servicios Generales | \$24,592.00 |
| | TOTAL | \$313,253.00 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación a la hacienda pública se deriva del rubro del patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2022 que fue de -\$1,068.00, más el generado de ejercicios anteriores \$136,506.00, dan como resultado \$135,506.00.



COMAPA
Mainero, Tamps.

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:

Eduardo Odilio Benítez B

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Efectivo | \$74,488.00 | \$85,353.00 |
| 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 | \$74,488.00 | \$85,353.00 |

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 adquisición 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 | (1,068) | 7,034 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| 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 | (9,797) | (17,281) |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | (10,865) | (10,247) |




COMAPA
Mainero, Tamps.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado De Mainero
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
 (Cifras en pesos)

| | |
|---|----------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 312,185.00 |
| 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 | \$ 312,185.00 |

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

Edson Odilio Amador

 **COMAPA**
Mainero, Tamps.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero
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 | | \$ 313,253.00 |
| 2.- Menos egresos presupuestarios no contables | | 0 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |
| 3.2 | Provisiones | 0 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0 |

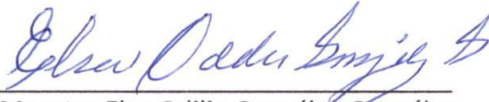


| | | |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
| 4. Total de Gastos Contables | | \$ 313,253.00 |


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



Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General



Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General

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. | \$355,000.00 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar. | \$ 60,977.00 |
| 8.1.3 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada. | \$ 18,162.00 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada. | \$312,185.00 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudado. | \$312,185.00 |

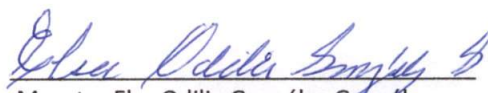


Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero

| Cuentas de Egresos | | |
|--------------------|---|--------------|
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$355,000.00 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 59,909.00 |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 18,162.00 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$313,253.00 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | \$313,253.00 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$313,253.00 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | \$313,253.00 |

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


Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General


Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de este Ente Público, provee de Información Financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos,

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público.

4. Organización y Objeto Social

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero es un Organismo Publico Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar y rehabilitar, administrar, operar, conservar ya mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobro de los derechos.

El ejercicio Fiscal comprende del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos.

Se integra por un consejo de administración y un gerente general

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que presenta fueron preparados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a los Postulados Básicos y os lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

| | |
|--|---------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$312,185.00 |
| TOTAL | \$312,185.00 |

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

El presupuesto de egresos e ingresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

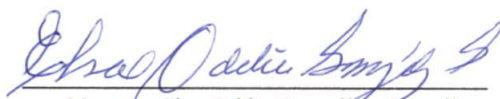
No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

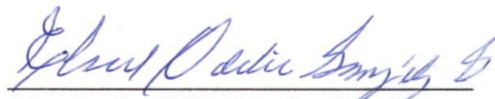
No aplica.



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



Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General



Maestra Elsa Odilia González González
Gerente General