**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

El tres de junio de 1770, el gobernador de la provincia de Nuevo Santander, Vicente González Santianes, fundó con vecinos de Aguayo Llera y Güemez, una población en un paraje llamado tetillas a la que se puso por nombre Croix, en honor al Virrey, Márquez de este título. La administración religiosa estaba a cargo de la provincia de San Pedro y San Pablo de Michoacán.

En 1872, le fue cambiado el nombre por el de Casas en memoria de Juan Bautista de las Casas, hijo de esta población que fue fusilado durante la guerra, de Independencia. En 1873, sus fincas eran aun de adobe y guano, algunas de ellas se encontraban en un estado ruinoso.

1. **Panorama Económico y Financiero**

La Comisión Municipal de Agua con el Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos; donde en los mismos se contempla el panorama económico y financiero del organismo.

1. **Organización y Objeto Social**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Casas Tamaulipas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones administrativas y cuyas atribuciones le son conferidos por la Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas.

Esto es lo que hacemos: -Suministro de Agua Potable

-Mantenimiento de Drenaje Sanitario

-Reparación de fugas en líneas generales y en tomas domiciliarias de agua potable alcantarillado

-Saneamiento o tratamiento de aguas residuales

-Desazolve de alcantarillado

-Instalación de medidores

-Contratos

-Aclaraciones

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

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La presente información Financiera presentada fue elaborada mediante Sistema de Contabilidad Gubernamental SACG Versión .NET de INDETEC el cual fue adecuado con el nuevo Plan de Cuentas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**
2. Actualización:

No Aplica

1. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No Aplica.

1. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No Aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos en inventarios.

1. Beneficios a empleados:

No Aplica.

1. Provisiones:

No Aplica.

1. Reservas:

No Aplica.

1. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No Aplica.

1. Reclasificaciones:

No Aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos:

No existen reclasificaciones.

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

No Aplica

1. **Reporte Analítico del Activo**

No Aplica

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

1. **Reporte de la Recaudación**

Las cifras que presentan en el reporte de consumo son en base a la facturación. Documento que emite la comisión estatal del agua de Tamaulipas para el organismo operador de agua desglosado por doméstico, comercial y público. Por un Total de $212,125

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

No Aplica

1. **Calificaciones otorgadas**
2. No Aplica
3. **Proceso de Mejora**

No Aplica

1. **Información por Segmentos**

No Aplica

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

No Aplica

**15. Partes Relacionadas**

No Aplica

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

No Aplica

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

Al cierre del trimestre se registraron ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios por la

Cantidad de $ 212,125

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2023** |
| Ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios | $212,125 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Se registraron gastos por servicios personales por la cantidad de $83,036, materiales y suministros

$70,488 y servicios generales por la cantidad de $64,595 al cierre de trimestre

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2023** |
| Servicios Personales | $83,036 |
| Materiales y Suministros | $70,488 |
| Servicios Generales | $64,595 |
| **Total** | $218,119 |

**II) 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 | **2023** |
| Efectivo | $1,236 |
| Bancos/Tesorería | $16,580 |
| Depósito de fondos de terceros | $4,828 |
| **Total** | $22,644 |

**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 $153,421 y deudores diversos por $700 de la Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Casas al cierre del Ejercicio

Se registra un importe de IVA acreditable por $287,940 y proveedores por $600

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2023** |
| Subsidio al empleo | $153,421 |
| Deudores Diversos | $700 |
| **Total** | $154,121 |

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2023** |
| IVA Acreditable | $287,940 |
| Deudores Diversos | $600 |
| **Total** | $288,540 |

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No Aplica

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

**Otros Activos**

No Aplica

**Pasivo**

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

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | **2023** |
| Retenciones y contribuciones | $73,198 |

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No Aplica

1. Pasivos Diferidos.

No Aplica

1. Provisiones.

No Aplica

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

No Aplica

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo | $1,236 | $2,809 |
| Bancos/Tesorería | $16,580 | $3,551 |
| 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 | $4,828 | $4827 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | $22,644 | **$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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-5,994** | **-22,883** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 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 |
| Decremento en cuentas por cobrar | 17,450 | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | 11,456 | -51,341 |

**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 Casas** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 212,125** |
|  |  |  |
| **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** | | **212,125** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 218,119** |
|  |  |  |
| **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 Educacional 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 |  |  | |
| 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 | Otros Gastos | 0 |  | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | 0 |  | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$218,119** |

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

**c)** **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

8.1.2. Ingresos por Ejecutar $237,875

8.1.3. Ingresos Modificados $ 0

8.1.4. Ingresos Devengados $212,125

8.1.5. Ingresos Recaudos $212,125

Cuentas de egresos

8.2.1. Aprobado $450,000

8.2.2. Egresos por Ejercer $231,881

8.2.3. Modificado $ 0

8.2.4. Comprometido $218,119

8.2.5. Devengado $218,119

8.2.6. Ejercido $218,119

8.2.7. Pagado $218,119

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