

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.

2. 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.

3. 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

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

No Aplica

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

No Aplica.

- c) 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.
- d) Beneficios a empleados:
No Aplica.
- e) Provisiones:
No Aplica.
- f) Reservas:
No Aplica.
- g) 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.
- h) Reclasificaciones:
No Aplica.
- j) Depuración y cancelación de saldos:
No existen reclasificaciones.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

7. Reporte Analítico del Activo

No Aplica

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

9. 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

10. Calificaciones otorgadas

11. No Aplica

12. Proceso de Mejora

No Aplica

13. Información por Segmentos

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

15. Partes Relacionadas

No Aplica

15. 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



C. Guadalupe González Medrano
Gerente General



C. Guadalupe González Medrano
Gerente General

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

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.
No Aplica
3. Pasivos Diferidos.
No Aplica
4. Provisiones.
No Aplica
5. 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)

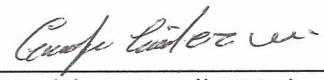
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 218,119
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo 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	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras	0

Erogaciones Especiales		
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. Guadalupe González Medrano
Gerente General


C. Guadalupe González Medrano
Gerente General

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



C. Guadalupe González Medrano

C. Guadalupe González Medrano
Gerente General

C. Guadalupe González Medrano

C. Guadalupe González Medrano
Gerente General