

## Cuenta Pública 2023

### Notas a los Estados Financieros

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 149 anexo el 12 de diciembre de 2001.

2. Panorama Económico y Financiero

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

3. Organización y Objeto Social

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 3 integrantes.

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Su objetivo principal es la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
- Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos de la CONAC.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

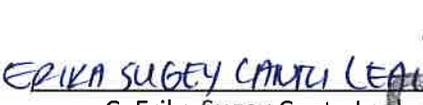
Su contabilidad la realiza mediante el sistema SAACG.NET, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

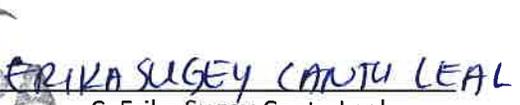
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo  
Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
No Aplica
9. Reporte de la Recaudación  
Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
No tiene contratos de deuda pública.
11. Calificaciones otorgadas  
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
12. Proceso de Mejora  
El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad
13. Información por Segmentos  
No aplica.
14. Eventos Posteriores al Cierre  
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
15. Partes Relacionadas  
Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable  
El objetivo primordial y presentación de los estados financieros y sus notas respectivas es la revelación de los aspectos económicos financieros que sirvieron para reflejar la situación del Organismo Operador de Agua.  
Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes

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

  
C. Erika Sughey Cantu Leal  
Encargada de Despacho de la Gerencia General

  
C. Erika Sughey Cantu Leal  
Encargada de Despacho de la Gerencia General

  
COMAPA  
R. AYUNTAMIENTO  
2021-2024

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

Cuenta	Concepto	Devengado / Recaudado
4173-2-01-1	Servicio de Agua Domestico	151,108
4173-2-03-1	Rezago Domestico	60,763
4173-2-04-1	Recargos Domestico	9,230
		<b>221,101</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Cuenta	Concepto	Devengado/ Pagado
5111-1131	SUELDOS BASE	214,900
5113-1322	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	6,000
5121-2151	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	650
5126-2611	COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	865
	<b>TOTALES</b>	<b>222,415</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Se cuenta con una Caja General que al 31 de Diciembre del 2023 presenta el siguiente saldo:

1111-01-1 Caja General \$3,053

Además de informar que el organismo no tiene Cuentas de Banco Registrados a su nombre.

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

Se informan los saldos al 31 de diciembre del 2023 de las cuentas que integran la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y derechos a recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2023	Saldo al cierre 31-12-2023
1123-01-001	Jose Servando Ramos Ramos	\$14,015	\$14,015
1129-01-001	Iva Acreditable 2013	\$7,190	\$7,190
1129-01-002	Iva Acreditable 2014	\$13,203	\$13,203
1129-01-003	Iva Acreditable 2015	\$1,468	\$1,468
1129-01-004	Iva Acreditable 2016	\$1,479	\$1,479

ERICA C.



1129-01-005	Iva Acreditable 2018	\$1,342	\$1,342
1129-01-006	Iva Acreditable 2019	\$9,797	\$9,797
1129-01-007	Iva Acreditable 2020	\$10,688	\$10,688
1129-01-008	Iva Acreditable 2021	\$8,476	\$8,476
1129-01-011	Iva Acreditable 2023	\$0	\$240
1129-02-001	Subsidio al Empleo de Ejercicios Anteriores	\$9,240	\$9,240
1129-02-002	Subsidio al empleo 2018	\$8,612	\$8,612
1129-02-003	Subsidio al empleo 2019	\$12,004	\$12,004
1129-02-004	Subsidio al empleo 2020	\$8,168	\$8,168
1129-02-005	Subsidio al empleo 2021	\$11,791	\$11,791
1129-02-006	Subsidio al empleo 2023	\$0	\$3,065
1139-01-001	Anticipo a Proveedores ejercicios anteriores	\$34,800	\$34,800
<b>Totales</b>		<b>\$152,273</b>	<b>\$155,577</b>

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2022	Saldo al cierre 31-12-2023
1241-1-5112	Escritorio Verde con Gris	\$1,500	\$1,500
1241-1-5113	Silla Giratoria Color Café Oscuro	\$1,200	\$1,200
1241-1-5114	Silla de Piel Con Madera Color Negro	\$200	\$200
1241-1-5115	Silla de Plastico Color Amarillo	\$80	\$80
1241-1-5116	Silla de Plastico Color Azul	\$80	\$80
1246-6-5662	Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones	\$500,000	\$500,000
1246-6-5663	Interruptor de Seguridad	\$30,000	\$30,000
1246-7-5672	Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP	\$90,000	\$90,000
1246-7-5673	300 ML de Tubería de PVC de 4 de Diámetro	\$22,500	\$22,500
1246-7-5674	Tanque Elevado de Concreto de 15M3	\$200,000	\$200,000
1246-7-5675	Tanque Superficial de Mampostería de 3	\$100,000	\$100,000
1246-7-5676	Tuberías de PVC de 2 de Diámetro	\$350,000	\$350,000
1246-7-5677	Tuberías de PVC de 3 de Diámetro	\$525,000	\$525,000
1246-7-5678	Tuberías de PVC de 4 de Diámetro	\$630,000	\$630,000

ERKAC

1246-7-5679	Tuberías de PVC y Concreto Simple de 8	\$1,809,524	\$1,809,524
1246-7-5680	Descargas	\$28,000	\$28,000
1246-9-5692	Equipo de Coloración de Bomba	\$50,000	\$50,000
<b>Totales</b>		<b>\$4,338,084</b>	<b>\$4,338,084</b>

**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).

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2022	Saldo al cierre 31-12-2023
2117-01-001	Impuesto sobre la renta 2014	\$3,283	\$3,283
2117-01-002	Impuesto sobre la Renta 2018	\$8,293	\$8,293
2117-01-003	Impuesto sobre la renta 2019	\$8,882	\$8,882
2117-01-004	Impuesto sobre la renta 2020	\$6,332	\$6,332
2117-01-005	Impuesto sobre la renta 2021	\$10,138	\$10,138
2117-01-006	Impuesto sobre la Renta 2022	\$18,000	\$18,000
2117-01-007	Impuesto sobre la Renta 2023	\$0	\$5,014.92
2117-02-001	IVA por pagar 2021	\$3,314	\$3,314
2117-03-001	Retenciones Isr RESICO		\$8
2119-01-001	Acreedores a corto plazo ejercicio 2013	\$3,314	\$3,314
<b>Totales</b>		<b>\$61,555</b>	<b>\$66,578</b>

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**

Cuenta	Concepto	Saldo al Inicio del Ejercicio 01/01/2022	Saldo al Cierre del Ejercicio 31/12/2023
3110-01	Aportaciones de Capital Saldo 2020	\$4,339,084	\$4,339,084
3220-2019	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$89,180	\$89,180
3220-2020	Resultados de Ejercicio 2020	\$22,343	\$22,343
3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	\$40,551	\$40,551

CRIFA C.

3210-2022	Resultado del Ejercicio 2022	0	-\$59,708
<b>Totales</b>		<b>\$4,491,158</b>	<b>\$4,431,450</b>

**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	3,053	2,648
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,053</b>	<b>2,648</b>

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	2023	2022
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0

CPHA C.

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-1,314</b>	<b>-59,708</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1719	18,000
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	(0)	(0)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>405</b>	<b>(0)</b>

**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 2023  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 221,101</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	

ERIFAC.



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	

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>		<b>221,101</b>
--	--	----------------

**Nombre del Ente Público**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 222,415</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
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	

CPKAC

2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>222,415</b>

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

*ERIKA SUGEY CANTU LEAL*  
C. Erika Sugely Cantu Leal  
Encargada de Despacho de la Gerencia General

*ERIKA SUGEY CANTU LEAL*  
C. Erika Sugely Cantu Leal  
Encargada de Despacho de la Gerencia General



**c) 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	263,600
8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,314
8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-41,185
8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	221,101
8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	221,101
Cuentas de egresos	
8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	263,600
8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
8.2.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-41,185
8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	222,415
8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	222,415
8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	222,415
8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	222,415

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

  
**COMAPA**  
 CRUILLAS  
 R. AYUNTAMIENTO  
 2021-2024

*ERIKA SUGEY CANTU LEAL*      *ERIKA SUGEY CANTU LEAL*  
 C. Erika Suguey Cantu Leal      C. Erika Suguey Cantu Leal  
 Encargada de Despacho de la Gerencia General      Encargada de Despacho de la Gerencia General