**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

Población fundada por José de Escandón, Conde de Sierra Gorda, el 1o. de enero de 1749, llevando el nombre de Güémez como deferencia al virrey Juan Francisco de Güémez Horcasitas Aguayo, Primer Conde de Revillagigedo. Quedó bajo la advocación de San Francisco; su primer capitán fue Juan Elías Moctezuma, quien era la autoridad civil y militar. Su misión era la de San Antonio de los Llanos. Una inundación sufrida por la Villa, motivó que sus 300 habitantes se trasladaran al sitio actual.

En 1757, las casas de la población eran simples jacales compuestos de horcones y cañas embarradas**,** cubiertos de zacate, puestos sin orden... No hay señalada plaza, a pesar de que contaban con canteras y caleras para la construcción. Las setenta y nueve familias de la Villa estaban administradas por un religioso del Colegio Apostólico de Guadalupe de Zacatecas. En 1770, los habitantes de la Villa habían disminuido pues ya solo eran 60 familias y su misión de San Toribio de Liébano no tenía indígenas congregados. En 1843, la villa tenía 944 habitantes**.**

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 Güémez 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.

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**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez Tamaulipas no aplica para este concepto.

1. **Reporte Analítico del Activo**

No aplica

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

1. **Reporte de la Recaudación**

Las cifras que se presentan en el reporte de consumo son en base a la facturación, documento que emite la Comisión Estatal de Agua de Tamaulipas, para el organismo operador de agua, desglosado por domestico comercio y público.

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | $783,479 |

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

No aplica

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica

1. **Proceso de Mejora**

El control interno establecido es en base a las políticas señaladas por la autoridad superior del estado y la contraloría general del estado.

1. **Información por Segmentos**

No aplica

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

Ninguno

1. **Partes Relacionadas**

La toma de decisiones y operativas son las que establece y señala la junta directiva del gobierno

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

En la información Contable se menciona la Leyenda

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:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 783,479 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Servicios Personales | 387,142 |
| Material y Suministros | 153,156 |
| Servicios Generales | 267,334 |
| Total | 807,632 |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Al cierre del ejercicio se tenía 1 cuenta bancaria de cheque, determinadas para actividad específica de la operatividad de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez.

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Efectivo | 4,110 |
| Banco cuenta 8078 | 0 |
| Total | 4,110 |

**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 $6,445 al cierre del ejercicio.

Se registra un importe de IVA acreditable por $246,756 y un subsidio al empleo por $6,151

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Subsidio al empleo | 6,445 |
| Iva acreditable | 246,756 |
| Subsidio al empleo | 6,151 |
| Total | 259,352 |

**Inventarios**

No aplica

**Almacenes**

No aplica

**Inversiones Financieras 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).

El importe del ejercicio actual $ 1,293 y las retenciones y contribuciones en un plazo de 30 días por $ 141,226.

Relación de proveedores por pagar:

Erick Paul Ochoa Ríos $1,293

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Retenciones y Contribuciones | 141,226 |
| Proveedor | 1,293 |
| Total | 142,519 |

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 | 4,110 | 29,827 |
| Bancos/Tesorería | 0 | 38 |
| 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** | **4,110** | **29,865** |

**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** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| 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 |
| **Bienes Muebles** | **0** | **0** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 0 |
| 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 |
| **Total** | **0** | **0** |

**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** | **-24,153** | **36,884** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0 | 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 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 1,602 | -43,548 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | -25,755 | 6,663 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güémez** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$783,480** |
|  |  |  |
| **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** | | **$783,480** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güémez** | | | |
| **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** | | **$ 807,632** |
|  |  |  |
| **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 | 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 |  |  | |
| **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** | | **$807,632** |

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.- No Aplica

Emisión de obligaciones.- No Aplica

Avales y garantías.- No Aplica

Juicios.- No Aplica

**Presupuestarias:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta de ingresos** | |
| 8.1.1 Ley de ingresos estimada | 875,000 |
| 8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar | 91,521 |
| 8.1.3 Ley de ingresos por Devengar | 783,479 |
| 8.1.4 Ley de ingresos recaudada | 783,479 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta de egresos** | |
| 8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado | 875,000 |
| 8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer | 67,367 |
| 8.2.3 Presupuesto de egresos comprometido | 807,632 |
| 8.2.4 Presupuesto de egresos devengado | 807,632 |
| 8.2.5 Presupuesto de egresos ejercido | 807,632 |
| 8.2.6 Presupuesto de egresos pagado | 807,632 |

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