

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.

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 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.

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

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

7. Reporte Analítico del Activo

No aplica

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, 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

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

No aplica



M: Soledad de Leon M.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. 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.

13. Información por Segmentos

No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

15. 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

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General



b) NOTAS DE DESGLOSE

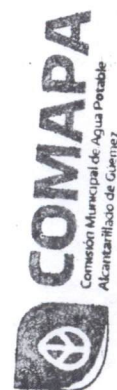
I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

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

m: Soledad de León M.

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

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



Mi Saldad de Leon M.

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 Educativo 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 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	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



M.º Salcedo de León M.



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

M^{te} Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M^{te} Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente 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:

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

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General