

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

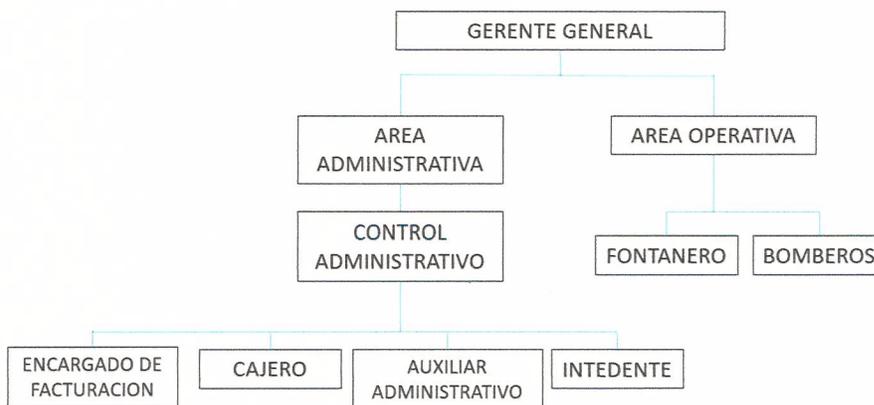
La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios. El organismo se encargará de la operación y administración de los sistemas de agua potable existentes en el medio rural del municipio. Se crea el ente el 12 de diciembre del 2001 fue publicado mediante decreto que los activos con que actualmente cuenta la Junta de Administración, Operación y Mantenimiento de Llera, Tamaulipas, se incorporan al patrimonio de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas mediante la elaboración de la respectiva acta administrativa, dándose la intervención que corresponda a la Contraloría Gubernamental.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal NO APLICA.

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas, tendrá por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes, el organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, está registrada ante la secretaria de hacienda y crédito público como persona moral con fines no lucrativos (Título III de la Ley de I.S:R)



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el congreso nacional de armonización contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

La vida útil de los activos, así como los porcentajes de depreciación son los señalados en las reglas de registro apartado parámetros de estimación de vida útil de la página del CONAC.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

9. Reporte de la Recaudación

No aplica.

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

No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

11. Proceso de Mejora

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se está trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generada así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y redición de cuentas.

12. Información por Segmentos

No aplica.

13. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

14. Partes Relacionadas

No aplica.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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:

1.- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos \$ 2, 503,539 así como Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 26,662.

Gastos y Otras Pérdidas:

Capítulo 1000	Servicios Personales	1, 312,115
Capítulo 2000	Materiales y Suministros	336,078
Capítulo 3000	Servicios Generales	1, 036,687
	TOTAL	2, 684,880

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Aclarando que la cuenta del banco de Bancomer con número de cuenta 0151709763 se encuentra bloqueada desde noviembre del 2019, la de Banorte con el número de cuenta 1119256764 se encuentra bloqueada desde el 11 de diciembre del 2020 y la de Santander se encuentra bloqueada desde agosto del 2021 por instrucción del instituto mexicano del seguro social la cual al día de hoy continúa bloqueada.

Efectivo		15,067
BBVA-BANCOMER	151709763	-3,596
BANORTE	1119256764	0
SANTANDER	2200074847-1	11,991
HSBC	4066358219	0
BANREGIO	07491372001-0	13,458
	TOTAL	36,920

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

2.- Respecto al importe de efectivo y equivalente pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

Iva a favor	276,583
Gilberto Rangel Sánchez	5,000
Iva acreditable	396,990
Administraciones anteriores	523,003
Subsidio al Empleo	231,349
TOTAL	1, 432,925

2.1- Respecto al importe de bienes y servicios pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

Oscar Pulido Coronado	2,000
Ceferino Fernández	3,000
TOTAL	5,000

Inventarios

3.- NO APLICA

Almacenes

4.- NO APLICA

Inversiones Financieras

5.- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6.- Infraestructura	218,451
Mobiliario y equipo de administración	13,636
TOTAL	232,087

Estimaciones y Deterioros

7.- NO APLICA

Otros Activos

8.- NO APLICA

Pasivo

1. Proveedores y de las retenciones por pagar en un plazo de 90 días y el saldo es por \$ 1, 974,430 correspondientes a la administración anterior, así como un importe del ejercicio actual de \$ 402,655.

Presidencia Municipal	141,175
Tiburcio Limón Maldonado	7,000
Imss Retenciones y Aportaciones	756,902
5% Infonavit	200,804
Servicios Personales por Pagar	764,981
Retenciones de IVA	14,266
IVA por Pagar	242,059
3% sobre Nomina	92,189
ISR Sueldos	93,804
ISR Honorarios	63,549
ISR Retenido	356
TOTAL	2, 377,085

2. NO APLICA.

3. De los Documentos por pagar a largo plazo

Préstamo del IMSS	22,068
TOTAL	22,068

4. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.
NO APLICA.

5. Pasivos Diferidos.
NO APLICA.

6. Provisiones.
NO APLICA.

7. 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	15,067	113,048
Bancos/Tesorería	21,853	10,358
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	36,920	123,406

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0

Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso de Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
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	-163,650	92,818
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	8,971	8,971
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias	68,193	10,642
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-86,486	112,431

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)	
---	--

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2, 530,201
-------------------------------------	----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	
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	

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

4.- Total de Ingresos Contables	2, 530,201
--	-------------------

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)	
---	--

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2, 684,880
---	----------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
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	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		8,971
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,971
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	
4. Total de Gastos Contables		2, 693,851

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



COMAPA
Comisión Municipal de Agua Potable
Alcantarillado de Llera

Lic. Laura Nohemí Torres Castañón
Gerente General



COMAPA
Comisión Municipal de Agua Potable
Alcantarillado de Llera

Lic. Laura Nohemí Torres Castañón
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	\$ 3, 440,000
8.1.2. Ingresos por Ejecutar	\$ 909,799
8.1.3. Ingresos Modificados	\$ 0
8.1.4. Ingresos Devengados	\$ 2, 530,201
8.1.5. Ingresos Recaudados	\$ 2, 530,201
Cuentas de egresos	
8.2.1. Aprobado	\$ 3, 440,000
8.2.2. Egresos por Ejercer	\$ 755,120
8.2.3. Modificado	\$ 0
8.2.4. Comprometido	\$ 2, 684,880
8.2.5. Devengado	\$ 2, 684,880
8.2.6. Ejercido	\$ 2, 684,880
8.2.7. Pagado	\$ 2, 684,880

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