

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 Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población no cuenta con los recursos para pagar los servicios en tiempo y forma, ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonios propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar y rehabilitar, administrar, operar, conservar y a mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobros de los derechos.

El ejercicio Fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Se integra por un consejo de administración y un gerente general.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que presenta fueron preparados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a los Postulados Básicos y I los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC

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

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$324,067.00
TOTAL	\$324,067.00

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

No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

12. Proceso de Mejora

El presupuesto de egresos e ingresos son ejercidos con transparencia y racionalidad.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.


15. Partes Relacionadas

No aplica.


16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Ciudadano Jesús Sánchez Leos.

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



C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General



C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos por Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios	\$324,067.00
TOTAL	\$324,067.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1000	Servicios Personales	\$176,320.00
2000	Materiales y Suministros	\$83,128.00
3000	Servicios Generales	\$17,652.00
	TOTAL	\$326,460.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Bancos
No aplica
- Efectivo

1111-1	Caja	\$62,518.00
	TOTAL	\$62,518.00

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

1129-01	IVA acreditable	\$76,914.00
1129-02	Subsidio para el empleo	\$41,313.00
1129-03	Iva acreditable 2023	\$8,394.00
1129-04	Subsidio para el empleo 2023	\$11,271.00
	TOTAL	\$137,893.00

Inventarios

- No aplica.

Almacenes

- No aplica.

Inversiones Financieras

- No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Durante el ejercicio 2023 no se adquirieron bienes.

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).

2117-01	Impuesto sobre la renta	\$36,603.00
2117-02	IVA por pagar	\$12,074.00
2117-03	Impuesto por Honorarios Profesionales	\$4,400.00
2117-04	Retención de Honorarios	\$1,519.00
2117-05	Impuesto sobre la renta 2023	\$8,878.00
2117-06	IVA por pagar 2023	\$909.00
	TOTAL	\$67,447.00

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

La variación a la hacienda pública se deriva del rubro del patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2023 que fue de -\$1,068.00, más el generado del ejercicio anterior \$136,506.00, dan como resultado \$135,506.00.

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	\$62,518.00	\$74,448.00
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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$62,518.00	\$74,448.00

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 hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2023

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	1,068	1,068
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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	(9,797)	(9,797)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(10,865)	(10,865)

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 Mainero
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 324,067.00
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	\$324,067.00

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero
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		\$ 324,067.00
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	
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		\$324,067.00

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





C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General Comisión Municipal de Agua
Potable Y Alcantarillado De Mainero



C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General Comisión Municipal de Agua
Potable Y Alcantarillado De Mainero

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	\$374,000.00
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecución	\$49,933.00
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$324,067.00
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	\$324,067.00


Cuentas de Egresos		
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$374,000.00
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$117,460.00
8.2.3.	Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$70,000.00
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$326,540.00
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$326,540.00
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$326,540.00
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$326,540.00


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 y
Alcantarillado de Mainero


C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General


C. Jesús Sánchez Leos
Gerente General