

## Cuenta Pública 2023

### Notas a los Estados Financieros

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Autorización e Historia**  
En 1869 con porción territorial de los Municipios de Burgos y Reynosa, se formó el municipio de Méndez. La cabecera del Municipio de la Villa de Méndez se llamó Congregación de la Laja y al erigirse en Villa, se cambió por el que tiene actualmente para honrar la memoria del General Tamaulipeco Pedro J. Méndez.
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 Méndez Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Casas Tamaulipas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones administrativas y cuyas atribuciones le son conferidas 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**  
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez Tamaulipas no aplica para este concepto
6. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**  
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez Tamaulipas no aplica para este concepto.
7. **Reporte Analítico del Activo**  
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez Tamaulipas no aplica para este concepto
8. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez Tamaulipas no aplica para este concepto
9. **Reporte de la Recaudación**  
Las cifras que 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 doméstico, comercio, y público.

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bins y prestación de servicios	\$120,896

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
No Aplica
11. Calificaciones otorgadas  
No Aplica
12. Proceso de Mejora  
No Aplica
13. Información por Segmentos  
No Aplica
14. Eventos Posteriores al Cierre  
No Aplica
15. 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:**

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$120,896

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$142,531
Material y Suministros	\$ 3,462
<b>Total</b>	<b>\$145,993</b>

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	Importe
Efectivo	\$41,566

**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 de \$35,277 a subsidio al empleo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez al cierre del ejercicio.

Se registra un importe de IVA acreditable de \$46,290 y consumo de agua por \$55,880

Concepto	Importe
Subsidio al empleo	\$35,277
Iva Acreditable	\$46,290
Consumo de agua	\$55,880
<b>Total</b>	<b>\$137,447</b>

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**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).

Concepto	Importe
Cuentas por pagar	\$17,636

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**

No aplica

**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	41,566	54,584
Bancos/Tesorería	X	X
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con Afectación Específica	X	X
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>41,566</b>	<b>54,584</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:  
No aplica

- 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
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>25,097</b>	<b>2,559</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	12,079	1,296
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>13,018</b>	<b>1,263</b>

- V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

**COMISIÓN MUNICIPAL E AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MÉNDEZ**

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>\$120,896</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$120,896</b>

**COMISIÓN MUNICIPAL E AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MÉNDEZ**

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>\$ 145,994</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 145,994</b>

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  
Emisión de obligaciones  
Avales y garantías  
Juicios

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos	
8.1.1. Ingresos Estimados	\$357,500
8.1.2. Ingresos por Ejecutar	\$236,604
8.1.3. Ingresos Modificados	0
8.1.4. Ingresos Devengados	\$120,896
8.1.5. Ingresos Recaudados	\$120,896
Cuentas de egresos	
8.2.1. Aprobado	\$357,500
8.2.2. Egresos por ejercer	\$211,507
8.2.3. Modificado	0
8.2.4. Comprometido	\$145,993
8.2.5. Devengado	\$145,993
8.2.6. Ejercido	\$145,993
8.2.7. Pagado	\$145,993

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