

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Su historia se remonta a 1749 cuando fue fundada por José de Escandón con 41 habitantes la Villa de San Antonio de Padilla, en honor de Antonia Ceferina Pacheco de Padilla y Aguayo (esposa del Virrey Conde de Revillagigedo) y de San Antonio de Padua. Fue también el lugar en donde fue fusilado Agustín de Iturbide en 1824 y en donde se suicidó Manuel Mier y Terán en 1832. Asimismo, la Villa de Padilla fue capital del estado de Tamaulipas de 1824 a 1825 siendo sede del primer Congreso del estado. En 1971, se inauguró la presa Vicente Guerrero, motivo por el cual se trasladó la cabecera municipal a su actual ubicación y su nombre a Nueva Villa de Padilla

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

a) Objeto social.

Satisfacer las necesidades de la comunidad municipal para garantizar una convivencia en armonía, paz social y bien común. Esto se traduce en garantizar la adecuada prestación de los servicios públicos municipales.

b) Actividad Económica

Administración Pública Municipal en General bajo el régimen Persona Moral con fines no lucrativos y las Obligaciones a las que está sujeto son las siguientes:

- Entero de retención mensual de ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retención por servicios profesionales.
- Entero de retención mensual de IVA de retenciones.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Informativa anual de Subsidios al Empleo.
- Declaración anual de personas morales con fines no lucrativos.
- Declaración anual informativa de operaciones con terceros.
- Impuesto Estatal del 3% sobre nóminas.

c) Régimen Jurídico.

Administración Pública Municipal

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.



Jesus R. Zedillo

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.
- i) 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 Padilla Tamaulipas no aplica para este concepto.

7. Reporte Analítico del Activo

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no aplica para este concepto.

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 doméstico, comercial y público.

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

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no contrató Deuda Pública durante el 4to Trimestre 2023.

11. Calificaciones otorgadas

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no aplica para este concepto.

12. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno, son las que tienen que ver con lo que señala la Ley General de contabilidad Gubernamental, puntualizando en que los recursos que se reciben de parte de la Federación por conducto del Gobierno del Estado, habrán de ser manejados en cuentas bancarias productivas específicas, y que en el caso de los recursos que tienen que ver con lo que señala la Ley de Coordinación Fiscal, y que corresponden al ramo general 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación, cuando se efectúen pagos, habrán de ser realizados mediante transferencia electrónica, y que la documentación comprobatoria que se presente para tal propósito, habrán de reunir los requisitos que señala el Código Fiscal de la Federación en los artículos 29 y 29A., que además la documentación a que se hace alusión, habrá de ser cancelada con la leyenda de OPERADO, y citado el fondo al cual pertenezca.

En lo que se refiere a las medidas de desempeño financiero, se observa lo que señala la ley de gasto público para el estado de Tamaulipas, y en lo relativo a lo que aplica a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en lo último en lo relativo a que recursos federales que se esté devengado a más tardar el 31 de diciembre del 2023, habrá de ser reintegrado a la Tesorería de la Federación, las metas que se tienen es aplicar el gasto público de acuerdo con la Legislación aplicable y el alcance que se pretende tener, es satisfacer los requerimientos de la población en cuando a carencias sociales básicas.

13. Información por Segmentos

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no aplica para este concepto.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no aplica para este concepto.

15. Partes Relacionadas

La comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla Tamaulipas no existen partes relacionadas ajenas, que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

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




C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
Gerente General


C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
Gerente General

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Al cierre del trimestre se registraron ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios por la cantidad de \$2,496,060

Concepto	2023
Ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios	\$2,496,060

Gastos y Otras Pérdidas:

Se registraron gastos por servicios personales por la cantidad de \$ 4,453,312, materiales y suministros \$ 406,394 y servicios generales por la cantidad de \$ 634,911 al cierre del trimestre.

Concepto	2023
Servicios Personales	\$1,453,312
Materiales y Suministros	\$406,394
Servicios Generales	\$634,911
Total	\$2,494,617

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio se tiene 1 cuenta bancaria de cheque determinada para la operatividad de la comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Padilla Tamaulipas, no existe otro tipo de producto bancario, financiero o bursátil.

Cuenta	Importe
Banco	10,302
Efectivo	297,615
Total	307,917

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 deudores que la comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Padilla Tamaulipas contempla en gastos pendientes de comprobar al cierre del ejercicio por \$270,132 y subsidio al empleo por \$107,254.

Se registra un importe de \$ 575,060 de IVA acreditable pendientes de aplicar y se cancelara en el ejercicio 2023.

Cuenta	Importe
Deudores	270,132
Subsidio al empleo	107,254
IVA acreditable	575,060
Total	952,446

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).

El importe del ejercicio actual \$ 6,802 y las retenciones y contribuciones en un plazo de 30 días por \$ 575,060.

Relación de proveedores por pagar:

Super servicio azteca \$6,802

Retenciones y contribuciones por pagar \$575,060.

Cuenta	Importe
Retenciones y Contribuciones	575,060
Proveedor	6,802
Total	581,862

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

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	297,615	267,436
Bancos/Tesorería	10,302	398
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	307,917	267,835

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
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,443	25,277
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	38,639	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	40,082	-50,274

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$2,496,060
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	\$2,496,060

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla
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		\$2,494,617
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	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		\$2,494,617

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



Jesus R. Zamudio

C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
Gerente General

Jesus R. Zamudio

C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
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:

Cuenta de ingresos	
8.1.1 Ley de ingresos estimada	3,375,000
8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar	878,940
8.1.3 Ley de ingresos por Devengar	2,496,060
8.1.4 Ley de ingresos recaudada	2,496,060

Cuenta de egresos	
8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado	3,375,000
8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer	880,383
8.2.3 Presupuesto de egresos comprometido	2,494,617
8.2.4 Presupuesto de egresos devengado	2,494,617
8.2.5 Presupuesto de egresos ejercido	2,494,617
8.2.6 Presupuesto de egresos pagado	2,494,617

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



Jesus R. Zamudio
C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
Gerente General

Jesus R. Zamudio
C. Jesus Roberto Zamudio Lopez
Gerente General