
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 San Carlos fue creada mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de fecha 12 de diciembre de 2001 tomo cxxvi número 149 actualmente el órgano tiene dentro de su normatividad su estructura orgánica y reglamento interno (aprobado y publicado en el periódico oficial dic-12-2001).

2. Panorama Económico y Financiero

En La Compa de San Carlos el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recurso económico para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia La Comapa se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de San Carlos Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestatales, ley general de contabilidad gubernamental, leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de preparación de los estados financieros está enmarcada en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la emitida por la ley general de contabilidad gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad están enmarcadas principalmente en los postulados de contabilidad delineados en la ley general de contabilidad gubernamental, así como a la normatividad indicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Muestran los movimientos que hubo durante del ejercicio 2023 en las cuentas del activo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

9. Reporte de la Recaudación

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 494,970
TOTAL	\$ 494,970

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

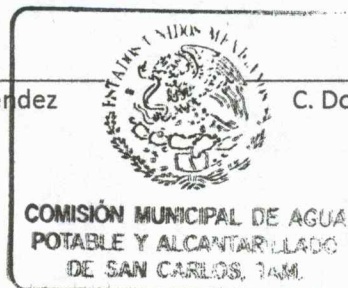
No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 494,970
TOTAL	\$ 494,970

Gastos y Otras Pérdidas:

Capítulos		
1000	Servicios Personales	\$ 205,351
2000	Materiales y Suministros	\$ 190,370
3000	Servicios Generales	\$ 28,569
	TOTAL	\$ 424,290

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 390,942

- **BANCOS**
No aplica
- **EFFECTIVO**

1111-06-001	Caja General 2023	\$ 390,942
	TOTAL	\$ 390,942



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

1129-01-001	Administraciones Anteriores	\$ 110,987
1129-02-01	Iva acreditable 2019	\$ 6,513
1129-02-02	Subsidio al empleo 2019	\$ 10,698
1129-03-001	Iva acreditable 2020	\$ 12,256
1129-03-002	Subsidio al empleo 2020	\$ 10,623
1129-04-001	Iva acreditable 2021	\$ 12,651
1129-04-002	Subsidio al empleo 2021	\$ 12,530
1129-05-001	Iva acreditable 2022	\$ 21,980
1129-05-002	Subsidio al empleo 2022	\$ 14,162
1129-06-001	Iva acreditable 2023	\$ 19,721
1129-06-002	Subsidio al empleo 2023	\$ 11,494
1139-01-001	Administraciones anteriores	\$ 18,746
	TOTAL	\$ 262,361

Inventarios

- No aplica

Almacén

- No aplica

Inversiones Financieras

- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- No aplica

Estimaciones y Deterioros

- No aplica

Otros Activos

- No aplica



Pasivo \$179,286

1- Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

2117-01-01	Impuesto sobre la renta 2018	\$ 74,250
2117-02-01	Impuesto por pagar 2019	\$ 4,595
2117-02-02	Isr Retenido por sueldos 2019	\$ 8,383
2117-03-01	Iva por pagar 2020	\$ 8,803
2117-03-02	Isr retenido por sueldos 2020	\$ 10,402
2117-04-01	Iva por pagar 2021	\$ 10,786
2117-04-02	Isr retenido por sueldos 2021	\$ 12,118
2117-05-001	Iva por pagar 2022	\$ 16,574
2117-05-002	Isr retenido por sueldos 2022	\$ 13,230
2117-06-001	Iva por pagar 2023	\$ 7,100
2117-06-002	Isr retenido por sueldos 2023	\$ 13,045
	TOTAL	\$179,286

2- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición 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 al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2023 que fue de \$70,680.00 más el generado de ejercicios anteriores \$334,060.00 y aunado los revalúos con importe de \$69,277.00 dan como resultado \$474,017.00

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	\$ 390,942	\$ 331,332
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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 390,942	\$ 331,332

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.

- 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	\$ 70,680	\$ 89,054
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	(X)	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 70,680	\$ 89,054

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

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos
Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 494,970
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
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.	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 494,970

Comisión Municipal de Agua Potable de San Carlos
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		\$424,290.00
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
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		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
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		\$ 424,290.00

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



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
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:


Cuentas de ingresos

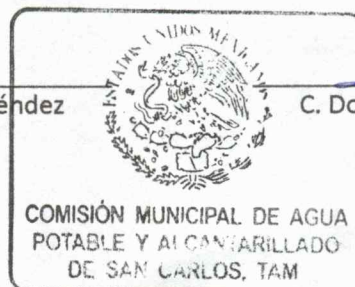
- 8.1.1. Ley de Ingresos Estimada \$762,800.00
- 8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar \$315,581.00
- 8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada \$47,751.00
- 8.1.4. Ley de Ingresos Devengada \$494,970.00
- 8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada \$494,970.00

Cuentas de egresos

- 8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado \$762,800.00
- 8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer \$338,510.00
- 8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado \$0.00
- 8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido \$424,290.00
- 8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado \$424,290.00
- 8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido \$424,290.00
- 8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado \$424,290.00

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


C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General




C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General