

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Con el objeto de prestar el servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio de Casas, Tamaulipas, se creó mediante Decreto Gubernamental de fecha 12 de diciembre de 2001, publicado en el Anexo al Periódico Oficial del Estado número 149, El Organismo Operador Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas; se Crea con el carácter del Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto principal es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes.

Con fecha de 04 de julio del 2024, se realizó DECRETO Gubernamental mediante el cual se crea el Organismo Operador Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, En el Estado de Tamaulipas, Ejercerá además funciones que la Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas y otras disposiciones aplicables confieran.

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 Casas Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Casas Tamaulipas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones administrativas y cuyas atribuciones le son conferidos por la Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas.

Esto es lo que hacemos:

- Suministro de Agua Potable
- Mantenimiento de Drenaje Sanitario
- Reparación de fugas en líneas generales y en tomas domiciliarias de agua potable alcantarillado
- Saneamiento o tratamiento de aguas residuales
- Desazolve de alcantarillado
- Instalación de medidores
- Contratos
- Aclaraciones

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

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.

j) Depuración y cancelación de saldos:

No existen reclasificaciones

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

Las cifras que presentan en el reporte de consumo son en base a la facturación. Documento que emite la comisión estatal del agua de Tamaulipas para el organismo operador de agua desglosado por doméstico, comercial y público. Por un Total de \$234,451

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

No aplica

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



C. Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General



C. Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

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 \$ 234,451

Concepto	2024
Ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios	\$234,451

Gastos y Otras Pérdidas:

Se registraron gastos por servicios personales por la cantidad de \$88,483, materiales y suministros \$79,332 y servicios generales por la cantidad de \$35,683 al cierre de trimestre

Concepto	2024
Servicios Personales	\$88,483
Materiales y Suministros	\$79,332
Servicios Generales	\$35,683
Total	\$203,498

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del Ejercicio se tenían dos cuentas bancarias de cheques, determinadas para cada actividad específica de la operatividad de la Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Casas

Concepto	2024
Efectivo	\$23,277
Bancos/Tesorería	\$7,399
Depósito de fondos de terceros	\$4,828
Total	\$35,504

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 subsidio al empleo por \$153,422 y deudores diversos por \$700 de la Comisión Municipal de Agua y Alcantarillado de Casas al cierre del Ejercicio

Se registra un importe de IVA acreditable por \$308,421 y proveedores por \$600

Concepto	2024
Subsidio al empleo	\$153,422
Deudores Diversos	\$700
Total	\$154,122

Concepto	2024
IVA Acreditable	\$308,421
Deudores Diversos	\$600
Total	\$309,021

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	2024
Retenciones y contribuciones	\$105,586

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:

	2024	2023
Efectivo	23,277	1,236
Bancos/Tesorería	7,399	16,580
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	7,828	4,827
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	35,504	22,643

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:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	30,953	-5,994
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
Decremento en cuentas por cobrar	0	17,450
Partidas Extraordinarias	-18,092	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	12,861	11,456

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 Casas, Tamaulipas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$234,451
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	\$234,451



Compte Contador

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 203,498
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		79,332
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
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		124,166

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



C. Guadalupe Gonzalez Medrano

C. Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General

C. Guadalupe Gonzalez Medrano

C. Guadalupe Gonzalez Medrano
Gerente General

C. Guadalupe Gonzalez Medrano

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

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
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- No aplica
- Bienes Concesionados o en Comodato.- No aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	\$450,000
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$215,549
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$234,451
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	\$234,451

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$450,000
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$246,502
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$203,498
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$203,498
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$203,498
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$203,498

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



C. Guadalupe Gonzalez Medrano
 C. Guadalupe Gonzalez Medrano
 Gerente General

C. Guadalupe Gonzalez Medrano
 C. Guadalupe Gonzalez Medrano
 Gerente General