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 Güemez, 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 Güemez, 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 Güemez, 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 Güémez 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.

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.

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

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

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez Tamaulipas no aplica para este concepto.

7. Reporte Analítico del Activo

No aplica

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

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 domestico comercio y público.

Cuenta	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	$713,382

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

No aplica

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. Proceso de Mejora

El control interno establecido es en base a las políticas señaladas por la autoridad superior del estado y la contraloría general del estado.

13. Información por Segmentos

No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

15. Partes Relacionadas

La toma de decisiones y operativas son las que establece y señala la junta directiva del gobierno

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

COMAPA
Comisión Municipal de Agua Potable
Alcantarillado de Güemez

M.ª Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M.ª Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
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:

Cuenta	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	713,382

Gastos y Otras Pérdidas:

Cuenta	Importe
Servicios Personales	350,768
Material y Suministros	142,109
Servicios Generales	124,546
Total	617,423

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio se tenía 1 cuenta bancaria de cheque, determinadas para actividad específica de la operatividad de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güémez.

Cuenta	Importe
Efectivo	72,831
Banco cuenta 8078	0
Total	72,831

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

Se registra un importe de IVA acreditable por $300,315 y un subsidio al empleo por $6,151

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

Cuenta	Importe
Iva acreditable	300,315
Subsidio al empleo	6,151
Total	306,466

Inventarios
No aplica

Almacenes
No aplica

Inversiones Financieras 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 $ 1,293 y las retenciones y contribuciones en un plazo de 30 días por $ 121,547.

Relación de proveedores por pagar:

Erick Paul Ochoa Ríos $1,293

Luz Elena Barrón Parra $72,000

Cuenta	Importe
Retenciones y Contribuciones	121,547
Proveedor	1,293
Luz Elena Barrón Parra	72,000
Total	194,840

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	72,831	4,110
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	**72,831**	**4,110**

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:

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
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 Educacional 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**

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güemez

Mr. Soledad de León M.

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	**28,035**	**-24,153**
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	40,686	1,602
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	63,054	-25,755

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable Alcantarillado de Güemez

M. Salud de León M.

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 Güemez, 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	713,382

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
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
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

4.- Total de Ingresos Contables	713,382

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, 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	685,347

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		742,109
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 Educacional 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
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	

COMAPA Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.

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		**685,347**

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
Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

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	875,000
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	161,618
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	713,382
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	713,382

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	**Concepto**	**Importe**
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	875,000
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	189,653
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	685,347
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	685,347
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	617,423
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	617,423

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
Alcantarillado de Güemez

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General

M. Soledad de León M.
C. Ma. Soledad de León Molina
Gerente General