**Cuenta Pública 2024**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

A partir de Acuerdo Gubernamental publicado en el POE el día 4 de julio 2024 se llama Comisión Municipal de Agua potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas y es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios. El organismo se encargará de la operación y administración de los sistemas de agua potable existentes en el medio rural del municipio. Se crea el ente el 12 de diciembre del 2001 fue publicado mediante decreto que los activos con que actualmente cuenta la Junta de Administración, Operación y Mantenimiento de Llera, Tamaulipas, se incorporan al patrimonio de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas mediante la elaboración de la respectiva acta administrativa, dándose la intervención que corresponda a la Contraloría Gubernamental.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal NO APLICA.

1. **Organización y Objeto Social**

Interfaz de usuario gráfica, Aplicación, Word

Descripción generada automáticamenteLa Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, Tamaulipas, tendrá por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes, el organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propios la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, está registrada ante la secretaria de hacienda y crédito público como persona moral con fines no lucrativos (Título lll de la Ley de I.S:R)

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el congreso nacional de armonización contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

No aplica.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica.

1. **Reporte Analítico del Activo**

La vida útil de los activos, así como los porcentajes de depreciación son los señalados en las reglas de registro apartado parámetros de estimación de vida útil de la página del CONAC.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

1. **Reporte de la Recaudación**

No aplica.

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica.

**11. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

1. **Proceso de Mejora**

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se está trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generada así los beneficios en materia de información financiera, trasparencia y redición de cuentas.

1. **Información por Segmentos**

No aplica.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica.

1. **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

**Cuenta Pública 2024**

**Notas a los Estados Financieros**

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

1.- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos $ 2,401,241 así como Otros Ingresos y Beneficios Varios $ 110,241.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Capítulo 1000 | Servicios Personales | 1, 325,536 |
| Capítulo 2000 | Materiales y Suministros | 337,550 |
| Capítulo 3000 | Servicios Generales | 893,604 |
|  | **TOTAL** | **2, 556,690** |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- Aclarando que la cuenta del banco de Bancomer con número de cuenta 0151709763 se encuentra bloqueada desde noviembre del 2019, la de Banorte con el número de cuenta 1119256764 se encuentra bloqueada desde el 11 de diciembre del 2020 y la de Santander se encuentra bloqueada desde agosto del 2021 por instrucción del instituto mexicano del seguro social la cual al día de hoy continúa bloqueada.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Efectivo |  | 48,125 |
| BBVA-BANCOMER | 151709763 | -3,596 |
| BANORTE | 1119256764 | 0 |
| SANTANDER | 2200074847-1 | 11,991 |
| HSBC | 4066358219 | 0 |
| BANREGIO | 07491372001-0 | 544 |
|  | **TOTAL** | **57,064** |

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

2.**-** Respecto al importe de efectivo y equivalente pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| Iva a favor | 486,940 |
| Gilberto Rangel Sánchez | 5,000 |
| Iva acreditable | 60,367 |
| Administraciones anteriores | 523,003 |
| Subsidio al Empleo | 137,843 |
| **TOTAL** | 1, 213,153 |

2.1- Respecto al importe de bienes y servicios pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| Oscar Pulido Coronado | 2,000 |
| Ceferino Fernández | 3,000 |
| **TOTAL** | **5,000** |

**Inventarios**

3.- NO APLICA

**Almacenes**

4.- NO APLICA

**Inversiones Financieras**

5.- NO APLICA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| 6.- Infraestructura | 218,451 |
| Mobiliario y equipo de administración | 13,636 |
| **TOTAL** | **232,087** |

**Estimaciones y Deterioros**

7.- NO APLICA

**Otros Activos**

8.- NO APLICA

**Pasivo**

1. **Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).**

Proveedores y de las retenciones por pagar en un plazo de 90 días y el saldo es por $ 1, 735,788 correspondientes a la administración anterior, así como un importe del ejercicio actual de $ 402,655.

|  |  |
| --- | --- |
| Presidencia Municipal | 141,175 |
| Tiburcio Limón Maldonado | 7,000 |
| Imss Retenciones y Aportaciones | 770,621 |
| 5% Infonavit | 215,014 |
| Servicios Personales por Pagar | 764,981 |
| Retenciones de IVA | 14,266 |
| IVA por Pagar | 58,430 |
| ISR Sueldos | 72,677 |
| ISR Honorarios | 92,983 |
| ISR Retenido | 1,296 |
| **TOTAL** | **2,138,443** |

De los Documentos por pagar a largo plazo

|  |  |
| --- | --- |
| Préstamo del IMSS | 22,068 |
| **TOTAL** | **22,068** |

1. **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.**

NO APLICA.

1. **Pasivos Diferidos.**

NO APLICA.

1. **Provisiones.**

NO APLICA.

1. **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 | 48,125 | 15,067 |
| Bancos/Tesorería | 8,939 | 21,853 |
| Bancos/Dependencias y Otros |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **57,064** | **36,920** |

**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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos |  |  |
| Viviendas |  |  |
| Edificios no Habitacionales |  |  |
| Infraestructura |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios |  |  |
| Otros Bienes Inmuebles |  |  |
| **Bienes Muebles** |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  |  |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |
| Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |  |  |
| Activos Biológicos |  |  |
| Otras Inversiones |  |  |
| **Total** | **0** | **0** |

**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** | **-54,179** | **-163,650** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 8,971 | 8,971 |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas Extraordinarias | 65,352 | 68,193 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **20,144** | -**86,486** |

**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 Llera, 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** | | **$ 2,511,482** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **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** | | **$ 2,511,482** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | | |  |  |
| **Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Llera, 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** | | **$ 2,556,691** |  | | |  | |
|  |  |  |  | | |  | |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0** |  | | |  | |
| 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** | | **8,971** |  | | |  |  |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 8,971 |  | | |  |  |
| 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** | | **2,565,661** |  | | |  | |

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

**Cuenta Pública 2024**

**Notas a los Estados Financieros**

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes Concesionados o en Comodato

**Presupuestarias:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos** | | |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Importe** |
| 8.1.1. | Ley de Ingresos Estimada | 3,440,000 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | 928,518 |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | 2,511,482 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos Recaudada | 2,511,482 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos** | | |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Importe** |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,440,000 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 883,309 |
| 8.2.3. | Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0 |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | 2,556,691 |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | 2,556,691 |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,556,691 |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | 2,556,691 |

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