

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

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, 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 Méndez, 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.

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 Méndez Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Casas Tamaulipas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones administrativas y cuyas atribuciones le son conferidas 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

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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 de agua de Tamaulipas, para el organismo operador de agua, desglosado por doméstico, comercio, y público.

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$136,190



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

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

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



C. Tito González Treviño
Gerente General



C. Tito González Treviño
Gerente General

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

Cuenta Pública 2024

**Notas a los Estados Financieros
b) NOTAS DE DESGLOSE**

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$136,190

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$156,598
Material y Suministros	\$ 7,059
Servicios Generales	\$ 4,573
Total	\$168,230

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	Importe
Efectivo	\$19,500

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 de \$22,717 a subsidio al empleo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez al cierre del ejercicio.

Se registra un importe de IVA acreditable de \$47,676 y consumo de agua por \$55,880

Concepto	Importe
Subsidio al empleo	\$22,717
IVA Acreditable	\$47,676
Consumo de agua	\$55,880
Total	\$126,273



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
MÉNDEZ, TAM.

Inventarios

No Aplica

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

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	Importe
Cuentas por pagar	\$17,636

- 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

No Aplica



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
MÉNDEZ, TAM.



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

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	19,499	41,566
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	19,499	41,566

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	-32,040	-25,097
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	9,974	12,079
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-22,066	-13,018

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
MÉNDEZ, TAM.



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

COMISIÓN MUNICIPAL E AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MÉNDEZ, 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	\$ 136,190
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	136,190

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
MÉNDEZ, TAM.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas

COMISIÓN MUNICIPAL E AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MÉNDEZ, 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	\$168,230
---	------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	Suma (2.1 al 2.21)
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	168,230
-------------------------------------	----------------



**Comisión Municipal de Agua Potable y
Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas**

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



C. Tito González Treviño
Gerente General



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
MÉNDEZ, TAM.



C. Tito González Treviño
Gerente General

**Comisión Municipal de Agua Potable y
Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas**

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	357,500
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	221,310
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	136,190
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	136,190



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
MÉNDEZ, TAM.

**Comisión Municipal de Agua Potable y
Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	357,500
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	189,270
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	168,230
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	168,230
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	168,230
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	168,230

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



C. Tito González Treviño

Gerente General



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
MÉNDEZ, TAM.



C. Tito González Treviño

Gerente General