**Cuenta Pública 2024**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

Que con el objeto de prestar el servicio público de agua potable y alcantarillado en el Municipio de Padilla, 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 Padilla, Tamaulipas; Se crea con el carácter de 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 Padilla, en el Estado de Tamaulipas, Ejercerá además funciones que la Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas y otras disposiciones aplicables le confieran.

1. **Panorama Económico y Financiero**

La Comisión Municipal de Agua con el presupuesto de Ingresos y Egresos; donde en los mismos se contempla el panorama económico y financiero del Organismo.

1. **Organización y Objeto Social**

- OBJETO SOCIAL: 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.

- PRINCIPAL ACTIVIDAD: Administración Pública Municipal en General bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos.

- RÉGIMEN JURÍDICO: Administración Pública Municipal

- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: 713.- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

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

Se realizaron los Estados Financieros en base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales que se aplican.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas (Sin Movimientos)**
2. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No Aplica)**
3. **Reporte Analítico del Activo**

La COMAPA Padilla, no cuenta con activos fijos.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)**
2. **Reporte de la Recaudación**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios** | **Importe** |
| Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios |  2,176,933  |
| Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones |  190,167 |
| **Total Recaudado** |  **2,367,100** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Deuda y Reporte Analítico de la Deuda** | **Importe** |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 632,827  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 7,002 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 135,680 |
| **Total**  |  **775,509**  |

1. **Calificaciones otorgadas (No Aplica)**
2. **Proceso de Mejora**

Las principales políticas de control interno, son las que tienen que ver con lo que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental, puntualizando en que los recursos que se reciben por parte de la Federación por conducto del Gobierno del Estado, habrán de ser manejados en cuentas bancarias productivas específicas, y que en el caso de los recursos que tienen que ver con lo que señala la Ley de Coordinación Fiscal, y que correspondan al ramo general 33 del presupuesto de Egresos de la Federación, cuando se efectúen pagos, habrán de ser realizados mediante transferencia electrónica, y que la documentación comprobatoria que se presente para tal propósito, habrán de reunir los requisitos que señala el Código Fiscal de la Federación en los artículos 29 y 29A., que además la documentación a que se hace alusión, habrá de ser cancelada con la leyenda de OPERADO, y citado el fondo al cual pertenezca.

1. **Información por Segmentos (No Aplica)**
2. **Eventos Posteriores al Cierre (Sin Movimientos)**
3. **Partes Relacionadas**

La COMAPA PADILLA TAMAULIPAS, no existen partes relacionadas ajenas, que ejerzan alguna influencia sobre el tema de la toma de decisiones operativas y financieras**.**

**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:**

Los Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios:

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios** | **Importe** |
| Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios |  2,176,933  |
| Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones |  190,167 |
| **Total Recaudado** |  **2,367,100** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **Gastos y Otras Perdidas** | **Importe** |
| Servicios Personales | 995,825 |
| Materiales y Suministros | 638,021 |
| Servicios Generales | 478,607 |
| **Gastos y Otras Perdidas Extraodinarias** | **2,112,454** |

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

|  |
| --- |
| **Banco** |
| Efectivo | 358,805 |
| Banorte 9770 | 115,950 |
| Banorte 2097 | 1,740 |
| Banorte 2127 | 24 |
| **Total** | **476,519** |

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

|  |
| --- |
| **Derechos a Recibir** |
| Deudores diversos | 377,386 |
| Impuestos por Recuperar | 892,907 |
| **Total** | **1,270,293** |

**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).**

|  |
| --- |
| **PASIVO** |
| Acreedores Diversos | 7,002 |
| Impuestos por Pagar | 632,870 |
| Cuentas por Pagar | 135,680 |
| **Total** | **775,551** |

1. **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo. (No Aplica)**
2. **Pasivos Diferidos. (No Aplica)**
3. **Provisiones. (No Aplica)**
4. **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**

RESULTADO DEL EJERCICIO: TRASPASO DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2023 A LA CUENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES

**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 | 358,805 | 297,615 |
| Bancos/Tesorería | 117,714 | 10,302 |
| 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** | **476,519** | **307,917** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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** |

**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** | **254,646** | **1,443** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| 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 |
| Perdidas extraordinarias | 0 | 38,639 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | 254,646 | 40,082 |

**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 Padilla, 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** | **$ 2,367,100** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **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** | **2,367,100** |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  **Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, 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** | **$ 2,112,454** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **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** | **0** |  |  |
| 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** | **2,112,454** |  |  |

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 (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 | 2,367,100 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,367,100 |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | 2,367,100 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos Recaudada | 2,367,100 |

|  |
| --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos** |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Importe** |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,112,454 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 2,112,454 |
| 8.2.3. | Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0 |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | 2,112,454 |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | 2,112,454 |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,112,454 |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | 2,112,454 |

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