

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos fue creada mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de fecha 12 de diciembre de 2001 tomo cxxvi número 149 actualmente el órgano tiene dentro de su normatividad su estructura orgánica y reglamento interno (aprobado y publicado en el periódico oficial dic-12-2001).

2. Panorama Económico y Financiero

En La Compa de San Carlos el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recurso económico para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia La Comapa se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de San Carlos Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestatales, ley general de contabilidad gubernamental, leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de preparación de los estados financieros está enmarcada en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la emitida por la ley general de contabilidad gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad están enmarcadas principalmente en los postulados de contabilidad delineados en la ley general de contabilidad gubernamental, así como a la normatividad indicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Muestran los movimientos que hubo durante del ejercicio 2024 en las cuentas del activo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

9. **Reporte de la Recaudación**

| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$494,728 |
|--|------------------|
| TOTAL | \$494,728 |

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

No aplica.

10. **Calificaciones otorgadas**

No aplica.

11. **Proceso de Mejora**

El presupuesto de egresos e ingresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.

12. **Información por Segmentos**

No aplica.

13. **Eventos Posteriores al Cierre**

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

14. **Partes Relacionadas**

No aplica.

15. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La responsabilidad de la presentación es del emisor

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



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, 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:

| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$494,728 |
|---|------------------|
| TOTAL | \$494,728 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Capítulos | | |
|-----------|--------------------------|------------------|
| 1000 | Servicios Personales | \$133,629 |
| 2000 | Materiales y Suministros | \$252,009 |
| 3000 | Servicios Generales | \$8,621 |
| | TOTAL | \$394,259 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 479,882

- **BANCOS**
No aplica
- **EFFECTIVO**

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1111-06-001 | Caja General 2024 | \$ 479,882 |
| | TOTAL | \$ 479,882 |

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

| | | |
|-------------|-----------------------------|-------------------|
| 1129-01-001 | Administraciones Anteriores | \$ 110,987 |
| 1129-02-01 | Iva acreditable 2019 | \$ 6,514 |
| 1129-02-02 | Subsidio al empleo 2019 | \$ 10,698 |
| 1129-03-001 | Iva acreditable 2020 | \$ 12,256 |
| 1129-03-002 | Subsidio al empleo 2020 | \$ 10,623 |
| 1129-04-001 | Iva acreditable 2021 | \$ 12,651 |
| 1129-04-002 | Subsidio al empleo 2021 | \$ 12,530 |
| 1129-05-001 | Iva acreditable 2022 | \$ 21,980 |
| 1129-05-002 | Subsidio al empelo 2022 | \$ 14,162 |
| 1129-06-001 | Iva acreditable 2023 | \$ 19,720 |
| 1129-06-002 | Subsidio al empelo 2023 | \$ 11,494 |
| 1129-07-001 | Iva Acreditable 2024 | \$20,396 |
| 1129-07-002 | Subsidio al Empleo 2024 | \$6,417 |
| | TOTAL | \$ 270,428 |

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

Pasivo

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

| | | |
|-------------|-------------------------------|-------------------|
| 2117-01-001 | Ejercicio 2017 | \$ 74,250.00 |
| 2117-02-001 | IVA por pagar 2019 | \$ 5,196 |
| 2117-02-002 | ISR retenido por sueldos 2019 | \$ 8,383 |
| 2117-03-001 | IVA por Pagar 2020 | \$ 8,803 |
| 2117-03-002 | ISR Retenido por Sueldos 2020 | \$ 10,402 |
| 2117-04-001 | IVA por Pagar 2021 | \$ 10,786 |
| 2117-04-002 | ISR Retenido por Sueldos 2021 | \$ 12,118 |
| 2117-05-001 | IVA por Pagar 2022 | \$ 16,574 |
| 2117-05-002 | ISR Retenido por Sueldos 2022 | \$ 13,230 |
| 2117-06-001 | IVA por Pagar 2023 | \$ 7,100 |
| 2117-06-002 | ISR Retenido por Sueldos 2023 | \$ 13,045 |
| 2117-07-001 | IVA por pagar 2024 | \$ 6,723 |
| 2117-07-002 | ISR retenido por sueldos 2024 | \$ 7,700 |
| 2117-07-003 | ISR retenido RESICO 2024 | \$ 259 |
| | TOTAL | \$ 194,569 |

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

La variación a la hacienda pública se deriva del patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2024 que fue de \$ 100,470 más el generado de ejercicios anteriores \$ 404,740, más el importe de revalúos \$69,277.00 dan como resultado \$ 574,487

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, 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 | \$479,882 | \$390,942 |
| Bancos/Tesorería | X | X |
| Bancos/Dependencias y Otros | X | X |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | X | X |
| Fondos con Afectación Específica | X | X |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | X | X |
| Otros Efectivos y Equivalentes | X | X |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$479,882 | \$390,942 |

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 hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2024.

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|------------|------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$0 | \$0 |
| Terrenos | X | X |
| Viviendas | X | X |
| Edificios no Habitacionales | X | X |
| Infraestructura | X | X |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | X | X |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | X | X |
| Otros Bienes Inmuebles | X | X |
| Bienes Muebles | X | X |
| Mobiliario y Equipo de Administración | X | X |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | X | X |

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

| | | |
|---|------------|------------|
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | X | X |
| Vehículos y Equipo de Transporte | X | X |
| Equipo de Defensa y Seguridad | X | X |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | X | X |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | X | X |
| Activos Biológicos | X | X |
| Otras Inversiones | X | X |
| 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 | \$100,469 | \$70,679 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | X | X |
| Amortización | X | X |
| Incrementos en las provisiones | X | X |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | (X) | (X) |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | (X) | (X) |
| Incremento en cuentas por cobrar | (X) | (X) |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$100,469 | \$70,679 |

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

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 San Carlos, 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 | \$494,728 |
|------------------------------|-----------|

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

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 4.- Total de Ingresos Contables | \$494,728 |
|---------------------------------|-----------|

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, 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 | \$394,259 |
|---|------------------|

| | | |
|------------|--|--|
| 2.- | Menos egresos presupuestarios no contables | |
| 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 Educativo 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 | |

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

| | | |
|---|---|------------------|
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | |
| 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 | | \$394,259 |

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


C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General


C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, 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
Bienes Concesionados o en Comodato
No aplica

Presupuestarias:

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | | |
|--|--|-----------|
| Cuenta | Concepto | Importe |
| 8.1.1. | Ley de Ingresos Estimada | \$786,700 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | \$338,139 |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$46,167 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | \$494,728 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos Recaudada | \$494,728 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | | |
|---|--|-----------|
| Cuenta | Concepto | Importe |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$786,700 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$438,609 |
| 8.2.3. | Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$46,167 |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$394,258 |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | \$394,258 |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$394,258 |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | \$394,258 |

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas

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



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General



C. Dora Alicia Sánchez Reséndez
Gerente General

