

COMAPA CASAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1111-01 --> CAJA	\$80,442.07
1112-01 --> BANCOS	\$4,247.72
1116-01 --> DEPOSITOS GARANTIA (CFE)	<u>\$4,827.84</u>
1111 --> EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$89,517.63</u>

La entidad maneja sus ingresos en efectivo y en 1 cuenta bancaria, la cual al 31 de diciembre de 2019 tenía un saldo \$4,247.72.; el desglose de la cuenta es la siguiente:

BANCO	CUENTA	SALDO AL 31 DIC 2018
HSBC	4058119467	4,247.72
TOTAL		4,247.72

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

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
1139-01 --> IVA ACREDITABLE	\$219,387.59
1139-02 --> SUBSIDIO AL EMPLEO	\$118,595.99
1139-03 --> SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	\$17,240.64
1139-04 --> SUBSIDIO AL EMPLEO 2019	<u>20,439.03</u>
1139 --> DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<u>\$375,663.25</u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No cuenta con bienes disponibles para su consumo.
No cuenta con un almacén o bodega.

Inversiones Financieras

No tiene inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el ejercicio 2019, se adquirió una bomba sumergible con valor de \$37,220.00

COMAPA CASAS

Estimaciones y Deterioros

La licencia informática con que cuenta la entidad, se amortizó en 2015.

Otros Activos

No aplica a la entidad

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)
Los adeudos al 31 de diciembre de 2019 son como a continuación se relacionan:

CUENTA / NOMBRE	IMPORTE
2117-01 --> ISPT RETENIDO	\$9,258.58
2117-02 --> I.V.A. POR PAGAR	\$53,282.44
2117-03 --> ISR RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$796.94
2117-04 --> IVA RETENIDO (HONORARIOS) POR PAGAR	\$447.55
2117-04 --> ISR 2018	6,768.08
2117 --> RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$70,553.59

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo
No aplica a la Entidad
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
No Aplica a la Entidad

Hacienda Pública/Patrimonio

SE TIENE UN RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (AHORRO) DE \$129,610.71 Y EN EJERCICIO DEL 2019 SE OBTUVO UN RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) DE: \$6,407.13 LO CUAL GENERA UN PATRIMONIO TOTAL DE \$ 436,047.87.

COMAPA CASAS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que percibe son por el servicio que presta, clasificados en Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, por un importe total de \$341,772.76

Cuenta	Fuente de Ingresos	Recaudado
70	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	341,772.76
71-1	AGUA	121,284.75
71-1-1	AGUA SERVICIO DOMESTICO	86,752.03
71-1-2	AGUA SERVICIO COMERCIAL	4,402.47
71-1-3	AGUA SERVICIO INDUSTRIAL	589.19
71-1-4	AGUA SERVICIO PUBLICO	29,541.6
71-2	DRENAJE	17,674.55
71-2-1	DRENAJE SERVICIO DOMESTICO	15,669.36
71-2-2	DRENAJE SERVICIO COMERCIAL	1,190.46
71-2-3	DRENAJE SERVICIO INDUSTRIAL	0.00
71-2-4	DRENAJE SERVICIO PUBLICO	784.73
71-3	DIVERSOS	600.00
71-3-1	CONEXION DE AGUA	600.00
71-3-2	CONEXION DE DRENAJE	0.00
71-4	REZAGO	197,574.95
71-4-1	REZAGO SERVICIO DOMESTICO	180,485.07
71-4-2	REZAGO SERVICIO COMERCIAL	3,934.57
71-4-3	REZAGO SERVICIO INDUSTRIAL	84.17
71-4-4	REZAGO SERVICIO PUBLICO	13,071.14
71-5	RECARGOS	4,638.51
71-5-1	RECARGOS SERVICIO DOMESTICO	4,474.59
71-5-2	RECARGOS SERVICIO COMERCIAL	81.80
71-5-3	RECARGOS SERVICIO INDUSTRIAL	2.22
71-5-4	RECARGOS SERVICIO PUBLICO	79.90
Gran Total=>		341,772.76

COMAPA CASAS

Gastos y Otras Pérdidas:

Estos gastos corresponden a las actividades normales que realiza la entidad;

Otros Gastos son las bonificaciones y descuentos que la entidad otorga a personas de escasos recursos y personas de la tercera edad, y por gastos de ejercicios anteriores (adefas) que en el ejercicio 2019 ascendió a \$ 2,557.79

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	128,586.02	98.05
SERVICIOS PERSONALES	62,351.92	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	62,351.92	47.54
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,275.20	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	3,895.40	2.97
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	3,566.09	2.72
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,084.75	0.83
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	18,325.45	13.97
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,403.51	1.83
SERVICIOS GENERALES	36,958.90	
SERVICIOS BÁSICOS	34,794.90	26.53
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,164.00	1.65
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,557.79	1.95
OTROS GASTOS	2,557.79	
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	2,557.79	1.95
Total de Gastos y Otras Pérdidas	131,143.81	100.00

COMAPA CASAS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se obtuvo una variación al patrimonio contribuido y generado en el Ejercicio 2019 por la cantidad de:
\$ 156,807.73 originada por el Resultado del Ejercicio (ahorro)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	89,518	157,799
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	89,518	157,799

- 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:

Se adquirió una bomba sumergible en el ejercicio 2019 con un valor de \$37,220.

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,407	134,400
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Canancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0

COMAPA CASAS

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

NOMBRE DEL ENTE
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		341,773
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		341,773

COMAPA CASAS
NOMBRE DEL ENTE

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables	366,491
--	----------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	37,220
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	37,220
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	6,095
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	6,095
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	335,366
---	----------------

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


 C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO

COMAPA CASAS
GERENTE COMAPA CASAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	360,500
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	79,727
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	61,0000
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	341,773
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	341,773

Cuentas de egresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	360,500
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	24,009
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	30,000
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	366,491
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	366,491
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	266,491
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	366,491

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


 C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
 GERENTE COMAPA CASAS

COMAPA CASAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo primordial y presentación de los estados financieros y sus notas respectivas es la revelación de los aspectos económicos financieros que sirvieron para reflejar la situación del Organismo Operador de Agua.

Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes

2. Panorama Económico y Financiero

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 149 anexo el 12 de diciembre de 2001.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, son:

- I.- Consejo de Administración.
- II.- Gerente General.
- III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 3 integrantes

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Su objetivo principal es la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades, serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
- Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos de la CONAC.

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas

COMAPA CASAS

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Su contabilidad la realiza mediante el sistema INDETEC, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. 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 del Agua de Tamaulipas, para el Organismo Operador de Agua, desglosado por doméstico, comercial y público.

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

No tiene contratos de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

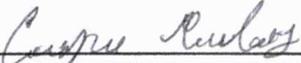
No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

COMAPA CASAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas

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


C. GUADALUPE GONZALEZ MEDRANO
GERENTE COMAPA CASAS

