

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo
Efectivo y Equivalentes

\$ 802.00 Importe que corresponde a caja del ejercicio 2019.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. \$78,350.00

- \$ 14,015.00 corresponde al deudor Jose Fernando Ramos Ramos.
- \$ 7,190.00 Corresponde al IVA acreditable del ejercicio 2013.
- \$ 13,203.00 Corresponde al IVA acreditable del ejercicio 2014.
- \$1,468.00 Corresponde al IVA acreditable del ejercicio 2015.
- \$1,479.00 Corresponde al IVA acreditable del ejercicio 2016.
- \$1,342.00 Corresponde al IVA acreditable del ejercicio 2018.
- \$9,240.00 Corresponde al subsidio al empleo de ejercicios anteriores.
- \$8,612.00 Corresponde al subsidio al empleo del ejercicio 2018.
- \$12,004.00 Corresponde al subsidio al empleo del ejercicio 2019.
- \$9,797.00 IVA acreditable 2019.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras: No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles : Este rubro se integra de la siguiente manera.

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
1241-1-5112	Escritorio Verde con Gris	\$ 1,500.00
1241-1-5113	Silla Giratoria Color Café Oscuro	\$ 1,200.00
1241-1-5114	Silla de Piel con Madera Color Negro	\$ 200.00
1241-1-5115	Silla de Plastico Color Amarillo	\$ 80.00
1241-1-5116	Silla de Plastico Color Azul	\$ 80.00
1246-6-5662	Lineas de Transmision Electrica y Subestaciones	\$ 500,000.00
1246-6-5663	Interruptor de Seguridad	\$ 30,000.00
1246-7-5672	Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP	\$ 90,000.00
1246-7-5673	300ML de Tuberia de Pvc de 4 de Diametro	\$ 22,500.00
1246-7-5674	Tanque Elevado de Concreto de 15M3	\$ 200,000.00
1246-7-5675	Tanque Superficial de Mamposteria de 3	\$ 100,000.00
1246-7-5676	Tuberias de Pvc de 2 de Diametro	\$ 350,000.00
1246-7-5677	Tuberias de Pvc de 3 de Diametro	\$ 525,000.00
1246-7-5678	Tuberias de Pvc de 4 de Diametro	\$ 630,000.00
1246-7-5679	Tuberias de Pvc y Concreto Simple de 8	\$ 1,809,524.00
1246-7-5680	Descargas	\$ 28,000.00
1246-9-5692	Equipo de Coloracion de Bomba	\$ 50,000.00
	TOTAL	\$ 4,338,084.00



ERIKA SUGER CANTE LEAL

Estimaciones y Deterioros: No aplica

Otros Activos: No aplica

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo). **\$ 23,772.**
 - \$ 3,283.00 Corresponde al impuesto sobre la renta del ejercicio 2014.
 - \$ 8,293.00 Corresponde al impuesto sobre la renta del ejercicio 2018.
 - \$ 8,882.00 Corresponde al impuesto sobre la renta del ejercicio 2019.
 - \$ 3,314.00 Corresponde a acreedores diversos.

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo: No aplica

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.: No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión \$ 229,406

\$ 229,406.00 Derechos

Gastos y Otras Pérdidas: \$217,889.00

- **Servicios personales:** \$156,628.00 Este concepto se refiere al sueldo pagado al personal de la COMAPA durante el ejercicio 2019.
- **Materiales y suministros:** \$ 11,494.00 Se refiere a la adquisición de material de papelería, material de limpieza, combustible etc, necesarios para la operación de la COMAPA.
- **Servicios Generales:** \$ 49,767.00 representa el monto pagado por la COMAPA por la prestación de servicios como Luz, viáticos, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LA VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA SE DERIVA DEL SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 DEL RUBRO DEL PATRIMONIO CONTRIBUIDO QUE HACIENDE A \$ 4,339,084.00 QUE AUNADO AL PATRIMONIO GENERADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2019 QUE FUE DE \$ 11,517.00, MÁS EL GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 77,663.00 , DAN COMO RESULTADO \$ 4,428,264.00

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$802	\$16,219
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$802	\$16,219



ERIKA SUGREY CANTU LEAL

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: En el ejercicio 2019 no se adquirieron bienes muebles e inmuebles.
- 3.- 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	11,517	4,184
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		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 propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

ELIKA SUGIEN CANTU LEAN

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

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



1.- Ingresos Presupuestarios	\$229,406
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 ó 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	\$229,406

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

COMAPA CRULLAS
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		\$217,889
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
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 Educacional 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

ERIKVA SUGER CANTU L EAK



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	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables		\$217,889

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
GERENTE GENERAL

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ELABORO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1. \$ 288,500.00
8.1.2. \$ 59,094.00
8.1.3. \$ 0
8.1.4. \$ 229,406.00
8.1.5. \$ 229,406.00

Cuentas de egresos

8.2.1. \$ 288,500.00
8.2.2. \$ 70,611.00
8.2.3. \$ 0
8.2.4. \$ 217,889.00



8.2.5. \$ 217,889.00
8.2.6. \$ 217,889.00
8.2.7. \$ 217,889.00

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

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
GERENTE GENERAL

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ELABORO



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

Los estados financieros de este ente público, provee de información financiera a los principales usuarios, a la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero.

En la comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Cruillas, Tamaulipas, el panorama no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a que la población no cuenta con ingresos fijos , la inseguridad y las pocas fuentes de trabajo, ocasionan que la población no tenga recursos económicos para el pago de la facturación por el servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia la COMAPA se ve afectada en su recaudación de los ingresos por el otorgamiento del servicio que es el de proveer agua potable y proporcionar alcantarillado y drenaje, dando como consecuencia que este organismo , no cuente con los recursos económicos para extender la red de agua potable y alcantarillado a la población del municipio de Cruillas , Tamaulipas ,así como elevar su infraestructura administrativa y operativa .

3. Autorización e Historia:

Fecha de creación de la Comisión Municipal de agua potable y alcantarillado de Cruillas, Tam fue creado por decreto gubernamental, publicado en el periódico oficial del estado de Tamaulipas núm. 149, el 12 de diciembre del 2001 , en el tomo CXXVI.

4. Organización y Objeto Social:

Es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio dependiente de la secretaria de desarrollo social, que tiene por objeto proporcionar el servicio de agua potable, alcantarillado y drenaje a la población del municipio de Cruillas, Tamaulipas.

Régimen fiscal personas morales con fines no lucrativos.

El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este organismo son:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.
- Pago definitivo mensual de iva.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros que presenta fueron preparados de conformidad con la Ley General de contabilidad gubernamental, en apego a los postulados básicos y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Cumple con los lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo.

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas del activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos: No aplica

10. Reporte de la Recaudación: Los cobros se realizan en efectivo, en el ejercicio 2019 recaudo \$229,406

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: No aplica

12. Calificaciones otorgadas: No aplica

13. Proceso de Mejora: El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía y transparencia.

14. Información por Segmentos: No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre: No se presentaron eventos posteriores al cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas: No aplica

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

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
GERENTE GENERAL

ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ERIKA SUGEY CANTU LEAL
ELABORO