

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La COMAPA DE GÜEMEZ, tiene apertura de una cuenta bancaria del mes de BANORTE 1011735738 la cual trae un saldo a Diciembre de \$170.95

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

Al 31 de diciembre trae un saldo de

1123-01 IVA ACREDITABLE 87.8

1139-01 IVA ACREDITABLE 82,144.95

1139-02 SUBSIDIO AL EMPLEO 35, 116.61

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) NO CUENTA CON BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN.

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles NO SE HAN ADQUIRIDO BIENES MUEBLES.

Estimaciones y Deterioros NO SE HAN HECHO ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Otros Activos

Pasivo

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

2112-1-OORE830803GF3 ERIK PAIL OCHOA RIOS 1,293.10

2117-01-01 IVA POR PAGAR 30,697.82

2117 01 02 ACREEDORES NO IDENTIFICADOS \$1,196.90

2117-01-03 ISR 2018 \$8,195.02

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. NO HAY MOVIMIENTOS

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera NO HAY MOVIMIENTOS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- INGRESOS

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	428,180.22	100.00%
	428,180.22	428,180.22

Gastos y Otras Pérdidas:

2.- GASTOS

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P	49.11%	205,745.05	49.11%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE	1.03%	4,318.34	1.03%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.23%	955.00	0.23%

MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	0.23%	979.31	0.23%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6.36%	26,624.59	6.36%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	0.62%	2,615.18	0.62%
SERVICIOS BÁSICOS	40.46%	169,486.78	40.46%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y T	1.93%	8,068.00	1.93%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN. REPARACIÓN. MA	0.03%	106.00	0.03%
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.01%	35.64	0.01%
	100.00%	418,933.89	418,933.89

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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	170.95	0
Efectivo en Bancos- Dependencias		X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	X	X

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 SE ADQUIERIERON BIENES MUEBLES

- 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	9246	5092
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
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 propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUEMEZ

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

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

1.- Ingresos Presupuestarios	428,180.22
-------------------------------------	-------------------

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 ó 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	428180.22
--	------------------

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 DE GUEMEZ	
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	418,898.25
---	-------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0.0
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 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	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	35.64	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	35.64

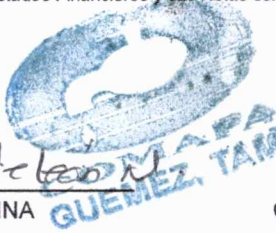
4. Total de Gastos Contables	418,933.89
-------------------------------------	-------------------

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

Ma. Soledad de Leon
C. MA. SOLEDAD DE LEON MOLINA
GERENTE GENERAL



Teresa de Jesus Alvarez Sanchez
C.P. TERESA DE JESUS ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUEMEZ

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: NO APLICA

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$587,048.00
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$158,867.78
8.1.3.	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$428,180.22
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$428,180.22

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$587,048.00
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$168,149.75
8.2.3.	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$418,898.25
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$418,898.25
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$418,898.25
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$418,898.25

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

Soledad de Leon M
C. MA. SOLEDAD DE LEON MOLINA
GERENTE GENERAL



Teresa de Jesus Alvarez Sanchez
C.P. TERESA DE JESUS ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos detalla los servicios públicos que la autoridad municipal debe otorgar a la población, encontrándose dentro de ellos, los servicios de agua potable y alcantarillado, así como el artículo 170 del Código Municipal.
2. Panorama Económico y Financiero
Los recursos son administrados en efectivo y en cuenta de bancos.

3. **Autorización e Historia**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Güemez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. **Organización y Objeto Social**

El objeto social de la entidad, es proporcionar el vital líquido a los ciudadanos que habitan en la cabecera municipal y comunidades que conforman el municipio.

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

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

La Comisión tiene por objeto proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener en óptimas condiciones el sistema de agua potable y alcantarillado del municipio.

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**

No aplica.

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No realiza operaciones en moneda extranjera.

8. **Reporte Analítico del Activo**

Sin comentarios significativos.

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**

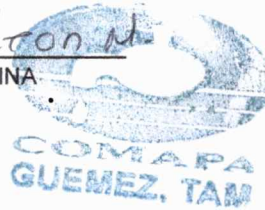
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUEMEZ

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

Ma. Soledad de Leon M.
C. MA. SOLEDAD DE LEON MOLINA
GERENTE GENERAL



[Signature]
C.P. TERESA DE JESUS ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO