

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La entidad maneja sus ingresos y erogaciones en efectivo en virtud de no contar con instituciones bancarias en el Municipio.

1112-01	CAJA	\$ 74,816.24
---------	------	--------------

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

1123-02	IVA ACREDITABLE	\$ 9,963.78
1123-03	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 4071.06
1123-04	IVA ACREDITABLE	\$ 13,260.52
1123-05	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 11,160.00
	TOTAL	\$ 38,455.36

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No cuenta con recursos asignados.

**Inversiones Financieras**

No tiene inversiones.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No cuenta con Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

Los adeudos al 31 de diciembre de 2019, son como a continuación se relacionan:

1. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,680.00
2117	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$ 2,596.54
2117	IVA POR PAGAR	\$ 2340.79
2117	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$7,756.10
2117	IVA POR PAGAR	\$ 4,213.98
2117	IMPUESTOS POR HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 1,600.00
	TOTAL	\$ 22,187.00

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

NO APLICA

3. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

NO APLICA

4. 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**

Los ingresos que percibe el Organismo es por el servicio que presta, clasificados en ingresos por venta de bienes y servicios, por un importe total de \$ 303,204.04

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Los egresos que realizo el Organismo es por lo siguiente :

511	SERVICIOS PERSONALES	144,936.72
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	78,311.28
513	SERVICIOS GENERALES	53,945.66
	TOTAL GASTOS	277,193.66

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin Movimientos

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

### 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	74,817	55,546
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>74,817</b>	<b>55,546</b>

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:

Este organismo no realizo adquisiciones durante el ejercicio 2018.

- 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>26,010</b>	<b>14,003</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	26,010	14,003
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

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

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MAINERO**

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

(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 303,204.00</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
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	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 303,204</b>

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

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MAINERO**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 277,193.66</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
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	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

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	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		
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	

<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 277,193.66</b>
-------------------------------------	--	----------------------

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


**COMAPA**  
 Mainero Tamps.  
  
 Maestra Elsa Odilia González González  
 Gerente


**COMAPA**  
 Mainero Tamps.  
  
 Maestra Elsa Odilia González González  
 Gerente

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

cuentas de Orden Presupuestarias

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	335000
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	31795.96
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	303204.04
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	303204.04
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	335000
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	57806.34
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	277193.66
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	277193.66
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	277193.66
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	277193.66

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


**COMAPA**  
*Elsa Odilia González González*  
**Mainero, Tamps.**  
 Maestra Elsa Odilia González González  
 Gerente


**COMAPA**  
*Elsa Odilia González González*  
**Mainero, Tamps.**  
 Maestra Elsa Odilia González González  
 Gerente

## COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de este Ente Público, provee de Información Financiera a los principales usuarios de 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 particularidades.

#### 1. Panorama Económico y Financiero

La situación económica es algo preocupante ya que la mayoría de la población no tiene ingresos fijos y al no tener otras fuentes de ingresos, la población no tiene para pagar los servicios ocasionando un problema con la recaudación de los ingresos.

#### 2. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, fue creada por el Decreto Gubernamental y publicada en el Periódico Oficial del Estado Núm. 149 con fecha del 12 de diciembre del 2001. Con el objeto de hacer más eficiente la prestación de este servicio público

#### 3. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Mainero, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar ya mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como cobro de los derechos.

El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El Régimen Fiscal persona moral con fines no lucrativos.

Se integra por un consejo de administración y un gerente general.

#### 4. 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 (CONAC).

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Cumple con lineamientos emitidos por la CONAC.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

7. Reporte Analítico del Activo

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

Los cobros se realizan en efectivo, este ejercicio fiscal recaudo \$ 303,204

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

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. Proceso de Mejora

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

13. Información por Segmentos

No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

15. 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

  
**COMAPA**  
*Elsa Odilia Gonzalez*  
Maestra Elsa Odilia Gonzalez Gonzalez  
Gerente

  
**COMAPA**  
*Elsa Odilia Gonzalez*  
Maestra Elsa Odilia Gonzalez Gonzalez  
Gerente