

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No contiene cuentas con afectación específica

El saldo de la subcuenta 1111-1 Caja al 31 de diciembre de 2019 es por la cantidad de \$35,206.57

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

2. El saldo final de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 es por \$127,451.90
3. Los ingresos por recuperar a corto plazo tienen un saldo de \$71,571.90 proveniente de administraciones anteriores e IVA acreditable de este periodo y el saldo por \$55,880 se refiere a impuestos por recuperar y se detallan a continuación:

No. De Cuenta	Nombre	Importe
1123-1	IVA Acreditable	36,698.14
1123-2	Crédito al Salario	<u>34,873.76</u>
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	71,571.90
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	<u>55,880.00</u>
1123	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>127,451.90</u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes disponibles para consumo
5. No cuenta con almacén

Inversiones Financieras

6. No cuenta con recursos asignados
7. No cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. No se compraron bienes durante este ejercicio
9. Se cuenta con un software con valor de \$16,900.00

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica

Otros Activos

11. No aplica

Pasivo

1. La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar, tiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$4,603.00
2. No se cuenta con fondo de bienes a terceros
3. No contiene cuentas de pasivo que puedan impactar financieramente

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

4. Los ingresos que percibe se presentan por el servicio que presta, los cuales se clasifican como ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$105,511.00
5. No Aplica

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Corresponde a las actividades que realiza la Entidad para el debido cumplimiento de las diferentes actividades que se realizan y se desglosan de la siguiente manera:

Capítulo	Nombre	Importe
1000	Servicios Personales	50,400.00
2000	Materiales y Suministros	20,785.00
3000	Servicios Generales	800.00
	Gastos de Funcionamiento	71,985.00
	Depreciación de Activos	-
	Otros Gastos y Pérdidas	71,985.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. EL ORGANISMO OBTUVO UTILIDAD POR \$33,526.00 Y EN EJERCICIOS ANTERIORES OBTUVO UNA VARIACIÓN POR \$-761.00, POR LO CUAL SE OBTIENE UN TOTAL DE \$163,688.00

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	35,207	5,077
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	35,207	5,077

2. Durante el ejercicio 2019 no se adquirieron 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	33,526	-761
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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 Méndez

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$105,511
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	\$105,511

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez
 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	\$71,985
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	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 Educacional 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	0
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	
4. Total de Gastos Contables	\$71,985

C. Ma. Ramona Morua Pulido
Presidente del Consejo de Administración

C. Tito González Treviño
Encargado de COMAPA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No Aplica

Presupuestarias:

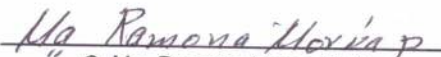
Cuentas de ingresos


8.1.1. Ley de Ingresos Estimada	\$ 194,050.00
8.1.2. Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$ 88,539.00
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos	
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	\$ 105,511.00
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada	\$ 105,511.00

Cuentas de egresos

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	\$194,050.00
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$122,065.00
8.2.3. Presupuesto de Egresos Modificado	
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 71,985.00
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 71,985.00
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 71,985.00
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 71,985.00

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


C. Ma. Ramona Morua Pulido
Presidente del Consejo de Administración


C. Tito González Treviño
Encargado de COMAPA

COMAPA 011213A8A
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MENDEZ, TAMAULIPAS
2018 - 2021

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

3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto público en el Periódico Oficial del Estado el día 12 de diciembre de 2001.

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.

Dentro de la principal actividad, es la de proporcionar el servicio de agua potable del municipio.

Ejercicio fiscal 2019

Régimen jurídico. - Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas; Ley de Fiscalización y Redición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Méndez, 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 presentan 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 se realizan operaciones en Moneda Extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

Sin comentarios significativos

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación es por los servicios que presta

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 ni 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.

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


C. Ma. Ramona Morua Pulido
Presidente del Consejo de Administración


C. Tito González Treviño
Encargado de COMAPA

R.F.C. CMA011213A8A
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE MENDEZ, TAMAULIPAS
2018 - 2021