

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

LA COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPATIENE ABIERTAS LAS SIGUIENTES CUENTAS BANCARIAS EN BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. DE C.V.

BANCO	CUENTA	SALDO AL 31 DIC 2019
BANORTE	0360179770	\$103,300
CAJA PADILLA		\$ 58,659
CAJA BARRETAL		\$ 29,429
	TOTAL	\$191,388

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

EL SALDO QUE MUESTRA EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDE A: \$16,794.55 DE SUBSIDIO AL EMPLEDO Y DEUDORES DIVERSOS \$25,114.26 E IVA ACREDITABLE \$2,914.88

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

Inversiones Financieras

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NO APLICA

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).
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

LOS INGRESOS QUE PERCIPE POR EL SERVICIO QUE PRESTA, CLASIFICADOS EN INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, POR UN IMPORTE TOTAL

Gastos y Otras Pérdidas:

LOS GASTOS CORRESPONDEN A LAS ACTIVIDADES NORMALES QUE REALIZA LA ENTIDAD

SERVICIOS PERSONALES 1,002,181
 MATERIALES Y SUMINISTROS 194,024
 SERVICIOS GENERALES 961,627

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SE GENERA UNA VARIACION DE \$143,595 COMO RESULTADO DEL EJERCICIO Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR ES POR UN IMPORTE \$162,133

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	191,388	38,227
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	191,388	38,227

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 HUBO ADQUISICIONES

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	191,388	38,227
<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
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	191,388	38,227

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,301,428
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	Suma (2.1 al 2.6)
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.	Suma (3.1 al 3.3)
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	2, 301,428

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

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA TAMAULIPAS.
 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	\$ 2,157,833
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	Suma (2.1 al 2.21)
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		Suma (3.1 al 3.7)
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		2, 157,833

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


 C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
 GERENTE

Comision Municipal De Agua Potable
 Y Alcantarillado De Nuevo Padilla Tamaulipas
 2018-2021


 C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
 ELABORÓ

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. LEY DE INGRESOS ESTIMADA 2,700,000.00
8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 398,572.05
8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY D EINGRESOS ESTIMADA \$1,044,376.32
8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$2,301,427.95
8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$2,301,427.95

Cuentas de egresos

8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$2,700,000.00
8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$542,167.31
8.2.3. PRESUPUSTO DE EGRESOS MODIFICADO \$0.0
8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO \$2,157,832.69
8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$2,157,832.69
8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO \$2,151,031.03
8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$2,151,031.03

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

C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

Comision Municipal De Agua Potable
Y Alcantarillado De Nuevo Padilla Tamaulipas
2018-2021

C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
ELABORO

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 PADILLA, 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 PADILLA, 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 PADILLA, son:

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

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 19 integrantes.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de PADILLA, 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.

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 (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Su contabilidad la realiza mediante el sistema INDETEC, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC
8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.
9. Reporte Analítico del Activo
Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo
10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica.
11. 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.
12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No tiene contratos de deuda pública.
13. Calificaciones otorgadas
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
14. Proceso de Mejora
El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.
15. Información por Segmentos
No aplica.
16. Eventos Posteriores al Cierre
No se presentaron eventos posteriores al cierre
17. 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. ILDEFONSO LUGO PEREZ
GERENTE

Comisión Municipal De Agua Potable
Y Alcantarillado De Nuevo Padilla Tamaulipas
2018-2021


C. ILDEFONSO LUGO PEREZ
ELABORO