

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- BANCOS

El organismo no apertura cuenta bancaria debido a los pocos movimientos de ingresos que percibe, además que no se cuenta con institución bancaria en el municipio, para sus depósitos diarios.

- EFECTIVO

Se cuenta con un efectivo al 31 de diciembre de \$ 93,198.00, mismo que es aplicado en los gastos urgentes del organismo.

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

1129-01 Derechos a recibir de efectivo y eq. De administraciones anteriores	\$ 110,987.00
1129-02-02 iva acreditable 2019	\$ 6,513.00
1129-03-01 subsidio para el empleo 2019	\$ 10,698.00

TOTAL	\$ 128,198.00

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).

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

2117-01-01 Impuesto sobre la renta 2018	\$ 74,250.00
2117-02-01 Impuesto por pagar 2019	\$ 4,595.00
2117-02-02 Isr Retenido por sueldos 2019	\$8,383.00

TOTAL	\$ 87,228.00



2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

2019	2018
\$ 262,113.00	\$ 327,532.00

Gastos y Otras Pérdidas:

2019	2018
\$ 239,243.00	\$ 290,735.00

Aquí me quede

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación a la hacienda pública se deriva del rubro al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2019 que fue de \$ 22,870.00, más el generado de ejercicios anteriores \$ 60,767.00 y aunado los revalúos con importe de \$69,277, dan como resultado \$ 152,914.00

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	93,198	74,561
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	93,198	74,561

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 adquisición de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2019.

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	22,870	36,797
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	12,978	74,250
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	17,211	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

<p>Nombre del Ente Público</p> <p>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 (Cifras en pesos)</p>

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 262,113
-------------------------------------	-------------------

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	\$262,113
--	------------------

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



Nombre del Ente Público
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		\$239,243
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 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		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		\$239,243



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS

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. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL

C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL

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	\$295,000.00
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	\$32,887.30
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	\$262,112.70
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudado	\$262,112.70
Cuentas de egresos	
8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	\$295,000.00
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$55,757.37
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$239,242.63
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$239,242.63
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$239,242.63
8.2.7. Presupuesto de Egresos Devengado	\$239,242.63

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

C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS, TAM

C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL
COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS, TAM

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

La comisión de agua potable y alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas, ubicada el edificio de la presidencia municipal, dentro de las características propias de su funcionamiento dependen de usuarios domésticos y ellos enfatizan la relación directa que prevalece en cuanto a la situación económica y financiera del organismo, en cuanto al estatus del promedio de los usuarios domésticos lo anterior repercute en forma importante en los ánimos del comportamiento de la recaudación. El funcionamiento del organismo depende de la recaudación mensual.

2. Panorama Económico y Financiero:

En la comapa de San Carlos, el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, motivo por el cual se generan cuentas por cobrar elevadas debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recursos económicos para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia el organismo se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

3. Autorización e Historia:

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Sn Carlos, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Publico Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante decreto gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N°149 anexo 12 de Diciembre del 2001.

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Carlos, Tamaulipas, serán:

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

4. Organización y Objeto Social:

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonial propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de San Carlos, Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestales, ley general de contabilidad gubernamental, , leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

La base de preparación de los estados financieros está enmarcados en la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las emitidas por la ley general de contabilidad gubernamental.

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:

Su contabilidad la realiza mediante el Sistema del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas, (INDETEC).

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:
No Aplica.
8. Reporte Analítico del Activo:
Este reporte 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:
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios en el Ejercicio por un Monto de \$262,112.70.
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, transparencia y racionalidad.
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

C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL



COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS, TAM

C. JOSE ROBERTO PATIÑO MALDONADO
GERENTE GENERAL



COMISION MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE SAN CARLOS, TAM