

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes

Esta cuenta presenta un saldo por \$417,415, el cual esta integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	Importe	Ejercido	Comentarios
Efectivo	466,411		
BANORTE	10,302		
Total	476,713		

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) **(No Aplica)**

Inversiones Financieras **(No Aplica)**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

* Esta cuenta presenta un saldo en ceros

Estimaciones y deterioros: **(No Aplica)**

Otros Activos

Impuestos por Cobrar	
Subsidio al Empleo	107,254
Jose Roberto Zamudio Lopez	55,158
Idelfonso Lugo Perez	214,974
I.V.A. a favor	742,575
Subsidio al Empleo	6,278
I.V.A. Acreditable	35,764
Total	1,162,002

PASIVOS

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

Dicha cuenta se divide con las siguientes cuentas

los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

ACREEDORES DIVERSOS:

Impuestos por Cobrar	
Honorarios Profesionales	135,680
Super Servicio Azteca	6,802
I.V.A. trasladado	4,455
Total	146,937

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por Pagar	
I.V.A. por pagar	268,626
Impuesto sobre Nominas	109,766
ISR por sueldos	171,310
IVA retencion	13,922
ISPT	22,853
Total	586,478

2.- Relacion de fondos y bienes de Terceros en Garantia 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)**

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas estan conformados de la siguiente manera:

Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	Importe
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	796,260
Total Recaudado	796,260

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y Otras Pérdidas	Importe
Servicios Personales	370,968
Materiales y Suministros	136,122
Servicios Generales	100,484
Ayudas Sociales	-
Gastos y Otras Pérdidas Extraordinarias	607,574
Depreciaciones	-
Total Otros Gastos y Otras Pérdidas	-
Total Egresos	607,574

3. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Traspaso de resultado del ejercicio 2023 a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

a) El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2024	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	476,713	307,917
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	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	476,713	307,917

b) 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 Aplica)

c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	188,686	716,615
<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)
Ahorro/Desahorro del estado de actividades	188,686	716,615

5.- 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 30 de Junio de 2024		
(Cifras en pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$796,260
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1	Ingresos Financieros	0
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		\$796,260

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 30 de Junio de 2024 (Cifras en pesos)	
--	--

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$607,574
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		-
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	
2.1	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	
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-
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		\$607,574

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



C. JOEL HUMERTO BILBAO ORTA
GERENTE GENERAL
Elaboró y Presentó



2021-2024
COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE PADILLA

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:
1. Cuentas Contables

Valores
 Emisión de Obligaciones
 Avales y Garantías
 Juicios

2. Cuentas Presupuestarias

Cuentas de Orden Presupuestarias		
8.1 Ley de Ingresos		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	796,260.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	796,260.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	796,260.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	796,260.00
8.2 Presupuesto de Egresos		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	607,574.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	607,574.00
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	607,574.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	607,574.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	607,574.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagados	607,574.00

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
1. Introducción

Los Estados Financieros del Organismo proveen 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 mas relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y financiero

La Comisión Municipal de Agua con el presupuesto de Ingresos y Egresos; donde en los mismos se contempla el panorama económico y financiero del Organismo.

3. Autorización e Historia

Su historia se remonta a 1749 cuando fue fundada por José de Escandón con 41 habitantes la Villa de San Antonio de Padilla, en honor de Antonia Ceferina Pacheco de Padilla y Aguayo (Esposa del Virrey Conde de Revillagigedo) y de San Antonio de Padua. Fue también el lugar en donde fue fusilado Agustín de Iturbide en 1824 y en donde se suicidó Manuel Mier y Terán en 1832. Así mismo, La Villa de Padilla fue capital del Estado de Tamaulipas de 1824 a 1825 siendo la sede del primer Congreso del Estado. En 1971, se inauguró la presa Vicente Guerrero, motivo por el cual se trasladó la cabecera municipal a su actual ubicación y su nombre a Nueva Villa de Padilla.

4. Organización y objeto social

- OBJETO SOCIAL: Satisfacer las necesidades de la comunidad municipal para garantizar una convivencia en armonía, paz social y bien común. Esto se traduce en garantizar la adecuada prestación de los servicios municipales.

- PRINCIPAL ACTIVIDAD: Administración Pública Municipal en General bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos.

- RÉGIMEN JURÍDICO: Administración Pública Municipal

- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: 713.- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Se realizaron los Estados Financieros en base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales que se aplican.

6. Políticas de Contabilidad Significativas (Sin movimientos)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario (No Aplica)

8. Reporte analítico del Activo

La COMAPA PADILLA, no cuenta con Activos Fijos

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	Importe
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	796,260
Total Recaudado	796,260

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

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

LA COMAPA PADILLA, TAMAULIPAS no contrató Deuda Pública durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2024

12. Calificaciones otorgadas (No Aplica)

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno, son las que tienen que ver con lo que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental, puntualizando en que los recursos que se reciben por parte de la Federación por conducto del Gobierno del Estado, habrán de ser manejados en cuentas bancarias productivas específicas, y que en el caso de los recursos que tienen que ver con lo que señala la Ley de Coordinación Fiscal, y que correspondan al ramo general 33 del presupuesto de Egresos de la Federación, cuando se efectúen pagos, habrán de ser realizados mediante transferencia electrónica, y que la documentación comprobatoria que se presente para tal propósito, habrán de reunir los requisitos que señala el Código Fiscal de la Federación en los artículos 29 y 29A., que además la documentación a que se hace alusión, habrá de ser cancelada con la leyenda de OPERADO, y citado el fondo al cual pertenezca.

14. Información por Segmentos (No Aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del segundo trimestre 2024 no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

16. Partes Relacionadas

La COMAPA PADILLA TAMAULIPAS, no existen partes relacionadas ajenas, que ejerzan alguna influencia sobre el tema de la toma de decisiones operativas y financieras.



C. JOEL HUMERTO BILBAO ORTA
GERENTE GENERAL
Elaboró y Presentó



2021-2024
COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE PADILLA