

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Que con el objeto de prestar el servicio público de agua potable y alcantarillado en el Municipio de Padilla, Tamaulipas, se creó mediante Decreto Gubernamental de fecha 12 de diciembre de 2001, publicado en el Anexo al Periódico Oficial del Estado número 149, el Organismo Operador Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas; Se crea con el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto principal es proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes. Con fecha de 04 de julio del 2024, se realizó DECRETO Gubernamental mediante el cual se crea el Organismo Operador Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, en el Estado de Tamaulipas, Ejercerá además funciones que la Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas y otras disposiciones aplicables le confieran.

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. Organización y Objeto Social

- OBJETO SOCIAL: proyectar, construir, ampliar, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, así como el cobro de los derechos correspondientes.

- 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

4. Bases 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas (Sin Movimientos)

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No Aplica)

7. Reporte Analítico del Activo

La COMAPA Padilla, no cuenta con activos fijos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

9. Reporte de la Recaudación

Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	Importe
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,176,933
Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	190,167
Total Recaudado	2,367,100

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

Deuda y Reporte Analítico de la Deuda	Importe
Retenciones y Contribuciones por Pagar	632,827
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,002
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	135,680
Total	775,509

11. Calificaciones otorgadas (No Aplica)

12. 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.

13. Información por Segmentos (No Aplica)

14. Eventos Posteriores al Cierre (Sin Movimientos)

15. 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.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



2025-2027

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE PADILLA
TAMAULIPAS



C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General



C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Los Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios:

Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	Importe
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,176,933
Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	190,167
Total Recaudado	2,367,100

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos y Otras Pérdidas	Importe
Servicios Personales	995,825
Materiales y Suministros	638,021
Servicios Generales	478,607
Gastos y Otras Pérdidas Extraordinarias	2,112,454

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Banco	
Efectivo	358,805
Banorte 9770	115,950
Banorte 2097	1,740
Banorte 2127	24
Total	476,519

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

Derechos a Recibir	
Deudores diversos	377,386
Impuestos por Recuperar	892,907
Total	1,270,293



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

Inventarios (No Aplica)

Almacenes (No Aplica)

Inversiones Financieras (No Aplica)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (No Aplica)

Estimaciones y Deterioros (No Aplica)

Otros Activos (No Aplica)

Pasivo

- 1 **Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).**

PASIVO	
Acreedores Diversos	7,002
Impuestos por Pagar	632,870
Cuentas por Pagar	135,680
Total	775,551

- 2 **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo. (No Aplica)**
- 3 **Pasivos Diferidos. (No Aplica)**
- 4 **Provisiones. (No Aplica)**
- 5 **Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. (No Aplica)**



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

RESULTADO DEL EJERCICIO: TRASPASO DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2023 A LA CUENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES

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:

	2024	2023
Efectivo	358,805	297,615
Bancos/Tesorería	117,714	10,302
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	476,519	307,917

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

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

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	254,646	1,443
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Perdidas extraordinarias	0	38,639
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	254,646	40,082



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

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 2024

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,367,100
-------------------------------------	---------------------

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 o 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	2,367,100
--	------------------



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

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 2024

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,112,454
---	---------------------

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	



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

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	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		2,112,454

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



C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General



C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General



2025-2027
COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE PADILLA
TAMAULIPAS

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Padilla, Tamaulipas

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

c) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores (No Aplica)
- Emisión de obligaciones (No Aplica)
- Avales y garantías (No Aplica)
- Juicios (No Aplica)
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares (No Aplica)
- Bienes Concesionados o en Comodato (No Aplica)

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	2,367,100
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	2,367,100
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	2,367,100
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	2,367,100

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,112,454
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,112,454
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,112,454
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	2,112,454
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,112,454
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	2,112,454

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





C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General

2025-2027

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE PADILLA
TAMAULIPAS

C. Joel Humberto Bilbao Orta
Gerente General