

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Efectivo y Equivalentes**

Esta cuenta presenta un saldo por \$642,095, el cual esta integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	Importe
Efectivo	524,381
BANORTE	117,714
<b>Total</b>	<b>642,095</b>

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

EQUIPO DE COMPUTO: 14,000.00

EQUIPO DE BOMBEO: \$129,310.34

AIRE ACONDICIONADO: \$9,047.42

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	248,067
<b>Total</b>	<b>1,374,306</b>

**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:**

Acreedores Diversos	
Honorarios Profesionales	135,680
Super Servicio Azteca	7,002
<b>Total</b>	<b>142,682</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuestos por Pagar	
I.V.A. por pagar	329,370
Impuesto sobre Nomias	109,766
ISR Retención por sueldos	192,416
ISR Retención por Honorarios	467
IVA retencion	14,242
ISPT	22,853
<b>Total</b>	<b>669,115</b>

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	1,388,006
Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subven	-
<b>Total Recaudado</b>	<b>1,388,006</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos y Otras Pérdidas	Importe
Servicios Personales	425,745
Materiales y Suministros	379,467
Servicios Generales	147,093
Ayudas Sociales	-
<b>Gastos y Otras Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>952,304</b>
Depreciaciones	-
<b>Total Otros Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>-</b>
<b>Total Egresos</b>	<b>952,304</b>

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

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Traspaso de resultado del ejercicio 2024 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:

	2025	2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	642,095	476,519
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>642,095</b>	<b>476,519</b>

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:

	2025	2024
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>385,701</b>	<b>254,646</b>
<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)	0
<b>Ahorro/Desahorro del estado de actividades</b>	<b>385,701</b>	<b>254,646</b>

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 2025		
(Cifras en pesos)		
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$1,338,006</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$1,338,006</b>

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 2025  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$1,104,662</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>152,358</b>
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	152,358
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>-</b>
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	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$952,304</b>

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 HUMERTO BILBAO ORTA  
GERENTE GENERAL  
Elaboró y Presentó

**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	2,354,570.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,016,564.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	152,358.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	1,338,006.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	1,338,006.00
8.2 Presupuesto de Egresos		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,339,771.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,235,109.00
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	152,358.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,104,662.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	1,104,662.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	1,104,662.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagados	1,104,662.00

**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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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**

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

**4. 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

**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**

COMPUTADORA DE ESCRITORIO  
EQUIPO DE BOMBEO  
AIRE ACONDICIONADO MIRAGE

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	1,338,006
Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subven	-
<b>Total Recaudado</b>	<b>1,338,006</b>

"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 Primer trimestre del ejercicio fiscal 2025

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 2025 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.



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



C. JOEL HUMERTO BILBAO ORTA  
GERENTE GENERAL  
Elaboró y Presentó