

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CRUILLAS
PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes**

Se cuenta con una Caja General que al 30 de Junio del 2023 presenta el siguiente saldo:

1111-01-1 Caja General \$13,163.27

Además de informar que el organismo no tiene Cuentas de Banco Registrados a su nombre.

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

Se informan los saldos al 30 de junio del 2023 de las cuentas que integran la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y derechos a recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2023	Saldo al cierre 30-06-2023
1123-01-001	Jose Servando Ramos Ramos	\$14,015	\$14,015
1129-01-001	Iva Acreditable 2013	\$7,190	\$7,190
1129-01-002	Iva Acreditable 2014	\$13,203	\$13,203
1129-01-003	Iva Acreditable 2015	\$1,468	\$1,468
1129-01-004	Iva Acreditable 2016	\$1,479	\$1,479
1129-01-005	Iva Acreditable 2018	\$1,342	\$1,342
1129-01-006	Iva Acreditable 2019	\$9,797	\$9,797
1129-01-007	Iva Acreditable 2020	\$10,688	\$10,688
1129-01-008	Iva Acreditable 2021	\$8,476	\$8,476
1129-01-011	Iva Acreditable 2023	\$0	\$240
1129-02-001	Subsidio al Empleo de Ejercicios Anteriores	\$9,240	\$9,240
1129-02-002	Subsidio al empleo 2018	\$8,612	\$8,612
1129-02-003	Subsidio al empleo 2019	\$12,004	\$12,004
1129-02-004	Subsidio al empleo 2020	\$8,168	\$8,168
1129-02-005	Subsidio al empleo 2021	\$11,791	\$11,791
1129-02-006	Subsidio al empleo 2023	\$0	\$1556
1139-01-001	Anticipo a Proveedores ejercicios anteriores	\$34,800	\$34,800

Totales	\$152,273	\$154,069
---------	-----------	-----------

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No Aplica

- **Inversiones Financieras**

No Aplica

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2022	Saldo al cierre 30-06-2023
1241-1-5112	Escritorio Verde con Gris	\$1,500	\$1,500
1241-1-5113	Silla Giratoria Color Café Oscuro	\$1,200	\$1,200
1241-1-5114	Silla de Piel Con Madera Color Negro	\$200	\$200
1241-1-5115	Silla de Plastico Color Amarillo	\$80	\$80
1241-1-5116	Silla de Plastico Color Azul	\$80	\$80
1246-6-5662	Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones	\$500,000	\$500,000
1246-6-5663	Interruptor de Seguridad	\$30,000	\$30,000
1246-7-5672	Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP	\$90,000	\$90,000
1246-7-5673	300 ML de Tubería de PVC de 4 de Diámetro	\$22,500	\$22,500
1246-7-5674	Tanque Elevado de Concreto de 15M3	\$200,000	\$200,000
1246-7-5675	Tanque Superficial de Mampostería de 3	\$100,000	\$100,000
1246-7-5676	Tuberías de PVC de 2 de Diámetro	\$350,000	\$350,000
1246-7-5677	Tuberías de PVC de 3 de Diámetro	\$525,000	\$525,000
1246-7-5678	Tuberías de PVC de 4 de Diámetro	\$630,000	\$630,000
1246-7-5679	Tuberías de PVC y Concreto Simple de 8	\$1,809,524	\$1,809,524
1246-7-5680	Descargas	\$28,000	\$28,000
1246-9-5692	Equipo de Coloración de Bomba	\$50,000	\$50,000
Totales		\$4,338,084	\$4,338,084

- **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).

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2022	Saldo al cierre 30-06-2023
2117-01-001	Impuesto sobre la renta 2014	\$3,283	\$3,283
2117-01-002	Impuesto sobre la Renta 2018	\$8,293	\$8,293
2117-01-003	Impuesto sobre la renta 2019	\$8,882	\$8,882
2117-01-004	Impuesto sobre la renta 2020	\$6,332	\$6,332
2117-01-005	Impuesto sobre la renta 2021	\$10,138	\$10,138

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CRUILLAS**

2117-01-006	Impuesto sobre la Renta 2022	\$18,000	\$18,000
2117-01-007	Impuesto sobre la Renta 2023	\$0	\$1,961
2117-02-001	IVA por pagar 2021	\$3,314	\$3,314
2117-03-001	Retenciones Isr RESICO		\$8
2119-01-001	Acreedores a corto plazo ejercicio 2013	\$3,314	\$3,314
Totales		\$61,555	\$63,525

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
No aplica
- 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

Cuenta	Concepto	Devengado / Recaudado
4173-2-01-1	Servicio de Agua Domestico	76,450.
4173-2-03-1	Rezago Domestico	29,191
4173-2-04-1	Recargos Domestico	4,670
		110,311.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Cuenta	Concepto	Devengado/ Pagado
5111-1131	SUELDOS BASE	98,454.85
5121-2151	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	650.00
5126-2611	COMBUESTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	864.40
TOTALES		99,969.25

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Cuenta	Concepto	Saldo al Inicio del Ejercicio 01/01/2022	Saldo al Cierre del Ejercicio 30/06/2023
3110-01	Aportaciones de Capital Saldo 2020	\$4,339,084	\$4,339,084
3220-2019	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$89,180	\$89,180
3220-2020	Resultados de Ejercicio 2020	\$22,343	\$22,343

3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	\$40,551	\$40,551
3210-2022	Resultado del Ejercicio 2022	0	-\$59,708
Totales		\$4,491,158	\$4,431,450

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:

	2023	2022
Efectivo	10,515	2,649
Bancos/Tesorería	0	0
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	6,470	2,649

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 de bienes muebles e inmuebles en el 2do Trimestre de Ejercicio 2023.

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	10,342	-\$59,708
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	173	18,000
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,169	-40,708

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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$110,311
-------------------------------------	------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0

4.- Total de Ingresos Contables	\$110,311
--	------------------

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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023 (Cifras en pesos)		
1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$99,969.25
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	\$99,969.25
-------------------------------------	--------------------

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


GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
ENCARGADO DE DESPACHO
COMAPA
CRUILLAS
R. AYUNTAMIENTO
2021-2024

b) 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

*Presupuestarias:***CUENTAS DE INGRESOS**

8.1.1. LEY DE INGRESOS ESTIMADA	263,600.00
8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	153,289.00
8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	110,311.000
8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	110,311.00

CUENTAS DE EGRESOS

8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	263,000.00
8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	163,630.75
8.2.3. APROBADO	-
8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	99,969.25
8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	99,969.25
8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	99,969.25
8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	99,969.25

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


GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
ENCARGADO DE DESPACHO
COMAPA
CRUILLAS
R. AYUNTAMIENTO
2021-2024

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 Cruillas, 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 Cruillas, 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.

4. Organización y Objeto Social

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 3 integrantes.

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas, 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

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Su contabilidad la realiza mediante el sistema SAACG.NET, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación.

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

No tiene contratos de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

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.

16. Partes Relacionadas

Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.

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


GERARDO CONCEPCIÓN GARCÍA REYES
ENCARGADO DE DESPACHO
COMAPA
CRUILLAS
M. AYUNTAMIENTO
2021-2024