

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas

1er Trimestre 2026

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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. 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 2 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

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas

7. **Reporte Analítico del Activo**
Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo
8. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
No Aplica
9. **Reporte de la Recaudación**
Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación.
10. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
No tiene contratos de deuda pública.
11. **Calificaciones otorgadas**
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
12. **Proceso de Mejora**
El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad
13. **Información por Segmentos**
No aplica.
14. **Eventos Posteriores al Cierre**
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
15. **Partes Relacionadas**
Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.
16. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**
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.

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



Erika S. Cantú Leal
C. Erika Sugey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General

Erika Sugey Cantú Leal
C. Erika Sugey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Cuenta	Concepto	Devengado / Recaudado
4173-2-01-1	Servicio de Agua Domestico	29,954.00
4173-2-03-1	Rezago	15,146.00
4173-2-04-1	Recargos Domestico	3,000.00
TOTAL		48,100.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Cuenta	Concepto	Devengado/ Pagado
5111-1131	Sueldos Base	39,000.00
5131-3111	Servicio de Energía Eléctrica	2,000.00
TOTAL		41,000.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se cuenta con una Caja General que al 31 de Marzo del 2026 presenta el siguiente saldo:

1111-01-1 Caja General \$2,884.87

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 31 de Marzo del 2026 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 01-01-2025	Saldo al cierre 31-12-2025
1123-01-001	Jose Servando Ramos Ramos	\$14,015.00	\$14,015.00
1129-01-001	Iva Acreditable 2013	\$7,190.00	\$7,190.00
1129-01-002	Iva Acreditable 2014	\$13,203.00	\$13,203.00
1129-01-003	Iva Acreditable 2015	\$1,468.00	\$1,468.00
1129-01-004	Iva Acreditable 2016	\$1,479.00	\$1,479.00
1129-01-005	Iva Acreditable 2018	\$1,341.67	\$1,341.67
1129-01-006	Iva Acreditable 2019	\$9,797.40	\$9,797.40
1129-01-007	Iva Acreditable 2020	\$10,688.19	\$10,688.19
1129-01-008	Iva Acreditable 2021	\$8,475.65	\$8,475.65
1129-01-011	Iva Acreditable 2023	\$239.60	\$239.60

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

1129-02-001	Subsidio al Empleo de Ejercicios Anteriores	\$9,240.00	\$9,240.00
1129-02-002	Subsidio al empleo 2018	\$8,612.10	\$8,612.10
1129-02-003	Subsidio al empleo 2019	\$12,004.20	\$12,004.20
1129-02-004	Subsidio al empleo 2020	\$8,167.86	\$8,167.86
1129-02-005	Subsidio al empleo 2021	\$11,790.91	\$11,790.91
1129-02-006	Subsidio al empleo 2023	\$3,064.55	\$3,064.55
1129-02-007	Subsidio al empleo 2024	\$657.58	657.58
1139-01-001	Anticipo a Proveedores ejercicios anteriores	\$34,800.00	\$34,800.00
Totales		\$156,234.71	\$156,234.71

Inventarios

No Aplica

Almacenes

No Aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2026	Saldo al cierre 31-03-2026
1241-1-5112	Escritorio Verde con Gris	\$1,500.00	\$1,500.00
1241-1-5113	Silla Giratoria Color Café Oscuro	\$1,200.00	\$1,200.00
1241-1-5114	Silla de Piel Con Madera Color Negro	\$200.00	\$200.00
1241-1-5115	Silla de Plastico Color Amarillo	\$80.00	\$80.00
1241-1-5116	Silla de Plastico Color Azul	\$80.00	\$80.00
1246-6-5662	Líneas de Transmisión Eléctrica y Subestaciones	\$500,000.00	\$500,000.00
1246-6-5663	Interruptor de Seguridad	\$30,000.00	\$30,000.00
1246-7-5672	Bombas Centrifugas y Sumergibles 3HP	\$90,000.00	\$90,000.00
1246-7-5673	300 ML de Tubería de PVC de 4 de Diámetro	\$22,500.00	\$22,500.00
1246-7-5674	Tanque Elevado de Concreto de 15M3	\$200,000.00	\$200,000.00
1246-7-5675	Tanque Superficial de Mampostería de 3	\$100,000.00	\$100,000.00
1246-7-5676	Tuberías de PVC de 2 de Diámetro	\$350,000.00	\$350,000.00
1246-7-5677	Tuberías de PVC de 3 de Diámetro	\$525,000.00	\$525,000.00
1246-7-5678	Tuberías de PVC de 4 de Diámetro	\$630,000.00	\$630,000.00
1246-7-5679	Tuberías de PVC y Concreto Simple de 8	\$1,809,524.00	\$1,809,524.00
1246-7-5680	Descargas	\$28,000.00	\$28,000.00
1246-9-5692	Equipo de Coloración de Bomba	\$50,000.00	\$50,000.00
Totales		\$4,338,084.00	\$4,338,084.00

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cruillas

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).

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial 01-01-2026	Saldo al cierre 31-03-2026
2117-01-001	Impuesto sobre la renta 2014	\$3,283.00	\$3,283.00
2117-01-002	Impuesto sobre la Renta 2018	\$8,292.90	\$8,292.90
2117-01-003	Impuesto sobre la renta 2019	\$8,882.28	\$8,882.28
2117-01-004	Impuesto sobre la renta 2020	\$6,331.86	\$6,331.86
2117-01-005	Impuesto sobre la renta 2021	\$10,137.71	\$10,137.71
2117-01-006	Impuesto sobre la Renta 2022	\$17,999.53	\$17,999.53
2117-01-007	Impuesto sobre la Renta 2023	\$5,014.92	\$5,014.92
2117-01-008	Impuesto sobre la Renta 2024	776.22	\$776.22
2117-01-009	Impuesto sobre la Renta 2025	\$0.00	\$1,069.10
2117-02-001	IVA por pagar 2021	\$3,314.10	\$3,314.10
2117-03-001	Retenciones Isr RESICO	\$8.12	\$8.12
2119-01-001	Acreedores a corto plazo ejercicio 2013	\$3,314.00	\$3,314.00
Totales		\$67,354.54	\$68,423.74

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Cuenta	Concepto	Saldo al Inicio del Ejercicio 01/01/2026	Saldo al Cierre del Ejercicio 31/03/2026
3110-01	Aportaciones de Capital Saldo 2020	\$4,339,084.00	\$4,339,084.00
3220-2019	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$89,180.07	\$89,180.07
3220-2020	Resultados de Ejercicio 2020	\$22,343.10	\$22,343.10
3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	\$40,551.11	\$40,551.11

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

3210-2022	Resultado del Ejercicio 2022	-\$59,708.53	-\$59,708.53
3210-2023	Resultado del Ejercicio 2023	-\$1,313.77	-\$1,313.77
3210-2024	Resultado del Ejercicio 2024	-\$3,035.64	-\$3,035.64
3220-2025	Resultado del Ejercicio 2025	-\$5,420.50	-\$5,420.50
Totales		\$4,421,679.84	\$4,421,679.84

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:

	2026	2025
Efectivo	\$2,884.87	\$2,273.27
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	\$2,884.87	\$2,273.27

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	2026	2025
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
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alicantarillado de Cruillas**

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:

	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,100.00	-5,420.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	11.60	1,057.50
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	6,500
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	7,111.60	-2,917.00

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

COMAPA Cruillas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2026
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 48,100
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	

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

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		48,100
--	--	---------------

COMAPA Cruillas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2026
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 47,500
---	--	------------------

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)	6,500
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

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		\$ 41,000

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



Erika S. Cantú Leal
C. Erika Sugey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General

Erika Sugey Cantú Leal
C. Erika Sugey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General

**Comisión Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Cruillas**

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

Presupuestarias:

8.1	CUENTAS DE INGRESOS	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	433,200.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	385,100.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	48,100.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	48,100.00

8.2	CUENTAS DE EGRESOS	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	433,200.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	385,700.00
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	47,500.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	47,500.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	47,500.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	47,500.00

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



Erika Sugrey Cantú Leal

C. Erika Sugrey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General

Erika Sugrey Cantú Leal

C. Erika Sugrey Cantú Leal
Encargada de Despacho de la Gerencia General