



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA TAMULIPAS

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,084.12	\$ 89,315.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>2084.12</b>	<b>89315.24</b>

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA GENERAL	\$ 4,906.87
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,906.87</b>

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

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 8,035,909.83	\$ 8,035,909.83
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 168,778.34	\$ 135,578.34
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 4,766,865.55	\$ 4,258,472.44
<b>Suma</b>	<b>12971553.72</b>	<b>12429960.61</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 8,035,909.83	0.983408366
COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 135,578.34	0.016591634
<b>Suma</b>	<b>8171488.17</b>	

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

Al 30 de Septiembre de 2022 no existen bienes disponibles para su transformación

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 275,235.72	\$ 211,157.56
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,643.83	\$ 3,643.83
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 366,824.84	\$ 366,824.84
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 870,256.72	\$ 810,256.72
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1515961.11</b>	<b>1391882.95</b>
SOFTWARE	\$ 7,184.66	\$ 7,184.66
LICENCIAS	\$ 70,800.00	\$ 57,800.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>77984.66</b>	<b>64984.66</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 914,799.97	\$ 742,608.39
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>914799.97</b>	<b>742608.39</b>
<b>Suma</b>	<b>2508745.74</b>	<b>2199476</b>

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 11,636,676.83	\$ 9,319,064.54
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 324,366.07	\$ 324,366.07
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>11961042.9</b>	<b>9643430.61</b>

#### Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 287,476.93
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,488,731.63
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 18,715.13
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 327,699.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,199,374.68
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11321997.74</b>

#### Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los Ingresos recaudados por este rubro en el periodo correspondiente de Enero a Septiembre de 2022 son \$ 7,411,261.84 y se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS

	\$7,411,261.84
--	----------------

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de

Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ -</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 224,484.48
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ 224,484.48</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ .00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 9,190,470.50
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 30,496.95
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 298,582.96
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 9,519,550.41</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,961,250.69	42%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 140,301.76	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 660,637.71	7%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 4,906.87	\$ 4,906.87
BANCOS/TESORERÍA	\$2,084.12	\$ 89,315.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$6,990.99</b>	<b>\$94,221.87</b>

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	\$	7,635,747.00
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	\$	
Incremento por variación de inventarios	\$	
Disminución del exceso de estimaciones por pé	\$	
Disminución del exceso de provisiones	\$	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	\$	
Productos de capital	\$	
Aprovechamientos de capital	\$	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	
Otros Ingresos Presupuestarios no contables	\$	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	\$	7,635,747.00

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	\$	9,358,046.00
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	\$	137,078.00
Mobiliario y equipo de administración	\$	64,078.00
Mobiliario y equipo educacional recreativo		
Equipo e instrumental médico de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	60,000.00
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$	13,000.00
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		

Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>	<b>\$298,582.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortiz	\$ 188,107.00
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	\$ 110,475.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 9,519,550.00</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

	Importe
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,563,864.41
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 5,937,421.57
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 9,304.48
Ley de Ingresos Devengada	\$ 7,635,747.32
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 7,635,747.32
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 13,563,864.41
Presupuesto de Egresos por ejercer	\$ 4,215,123.28
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 9,304.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 9,358,045.61
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 9,358,045.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 9,202,341.23
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 9,195,428.64

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del ejercicio 2022 de la Comisión municipal de agua potable y Alcantarillado del municipio de Aldama, Tamaulipas, tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo de efectivo y las variaciones en el patrimonio del ente. Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del organismo. Las notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar en contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes

que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboracion de los Estados Financieros.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La Comapa elabora cada año su presupuesto de Ingresos y Egresos Iso cuales permiten tener el panorama de cómo será el comportamiento del Organismo. El presupuesto de Ingresos es el que marca la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para poder solventar los gastos del Organismo. Los presupuestos son presentados ante el Consejo de Administración y este se encarga aprobarlo, a su vez el Organismo rinde un informe ante el Consejo de Administración de todas las actividades efectuadas en las Areas Administrativa, Operativa y Comercial.

**3. Autorización e Historia**

La Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aldama Tamaulipas, fue creada mediante Decreto No. 158 publicado en el Diario Oficial del Estado el 26 de Diciembre de 2002. La cabeza del Organismo es el Gerente General el cual representa a un consejo de Administración encabezado por el presidente municipal, está integrado por representantes de : Congreso del Estado Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas y representantes del Sector Público y Privado.

**4. Organización y Objeto Social**

La comision tiene el carácter de Organismo Público Desentarrizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa. Tiene por Objeto la prestación del servicio Publico de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y disposicion de aguas residuales en el Municipio de Aldama Tamaulipas. El Organismo deberá realizar sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, uniformidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera. Los recursos que obtenga el Organismo mediante ejercicio de sus facultades serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines. Las leyes por las que se rige vendrían siendo las siguientes:

**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 clasificadores emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

1. Cuentas y Documentos por Cobrar: Se registran a valor de realizacion
2. Pasivos: Se registra a su recurso historico, neto de descuentos otorgados de la colocaión del pasivo
3. Patrimonio: Se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los de ejercicios generados

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Actualmente el Organismo no tiene Activos y Pasivos registrados en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Se presneta anexo por separado

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

Al 30 de Septiembre de 2022 este Organismo lleva recaudado un 56.29% de lo presupuestado.

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

no hay información que presentar

12. **Calificaciones otorgadas**

no se cuenta con calificaciones otorgadas

13. **Proceso de Mejora**

Actualmente se trabaja en la implemnetacion de controles que permitan un mejor control interno.

14. **Información por Segmentos**

No se cuenta con información para presentar

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

sin información que presentar

16. **Partes Relacionadas**

Existe el Consejo de Administración al cual se le presenta un informe de actividades, el presupuesto anual, así como diversas opciones y situaciones para su analisis y aprobación

17. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los Estados Financieros, llevan la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".