

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA, TAMAULIPAS



NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS.

al 31 de Marzo de 2026

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERIA	\$ 436,089.00	\$ 596,587.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>436089</b>	<b>596587</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	\$ 4,907.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,907.00</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
HSBC	\$ 79.00
BANORTE	\$ 23,226.00
BBVA	\$ 412,784.00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>436089</b>

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

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 8,035,910.00	\$ 8,035,910.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 143,193.00	\$ 159,407.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 6,386,988.00	\$ 5,993,163.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 165,478.00	\$ 171,826.00
<b>Suma</b>	<b>14,566,091.00</b>	<b>14,188,480.00</b>

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

Al 31 de Marzo de 2026 no se cuenta con bienes disponibles para transformación

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 314,368.00	\$ 301,734.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,644.00	\$ 3,644.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 366,825.00	\$ 366,825.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 970,176.00	\$ 945,357.00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1,655,013.00</b>	<b>1,617,560.00</b>
SOFTWARE	\$ 23,008.00	\$ 20,518.00
LICENCIAS	\$ 117,390.00	\$ 102,390.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>140,398.00</b>	<b>122,908.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 1,584,373.00	-\$ 1,470,541.00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-1,584,373.00</b>	<b>-1,470,541.00</b>
<b>Suma</b>	<b>211,038.00</b>	<b>269,927.00</b>

PASIVO

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	\$ 18,142,725.00	\$ 17,177,621.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,474,950.00	\$ 324,366.00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>19,617,675.00</b>	<b>17,501,987.00</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 47,277.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,640,359.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 52,790.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,292.00

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 1,414,264.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 315,255.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,669,488.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>18,142,725.00</b>

**Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2026
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 1,474,950.00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>1,474,950.00</b>

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los Ingresos recaudados por este rubro en el periodo correspondiente de Enero a Marzo de 2026 son \$ 10,599,887. y se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	\$3,742,657.00
---------------------------------------------------------------	----------------

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

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>\$ -</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ -</b>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 6,857,183.00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>\$ 6,857,183.00</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ .00
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ .00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ -</b>

Otros Ingresos y Beneficio

Ingresos Financieros	\$47.00
----------------------	---------

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 11,313,861.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 39,742.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 342,307.00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 11,695,910.00</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,503,270.00	13%

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

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

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

Efectivo y equivalentes

Concepto	2026	2025
EFFECTIVO	\$4,907.00	\$ 4,907.00
BANCOS/TESORERIA	\$436,089.00	\$ 596,587.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$7,140.00	\$ 140.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>448,136.00</b>	<b>601,494.00</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>	<b>\$ 10,599,840.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$ 48.00</b>
Incremento por variación de inventarios	\$

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$ 11,353,603.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$0.00</b>
Materiales y suministros	

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	\$	
Disminución del exceso de provisiones	\$	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	47.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$</b>	
Productos de capital	\$	
Aprovechamientos de capital	\$	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	
Otros Ingresos Presupuestarios no conta	\$	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$</b>	<b>10,599,888.00</b>

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		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
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 esp		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$342,307.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescenci	\$ 23,005.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	\$ 319,302.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$</b>	<b>11,695,910.00</b>

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

<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>Importe</b>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 19,034,681.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 15,292,024.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,857,183.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 10,599,840.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 10,599,840.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 19,034,681.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	\$ 14,538,261.00

Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 6,857,183.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 11,353,603.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 11,353,603.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 11,353,603.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$11,353,603.00

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del ejercicio 2026 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 período y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión elabora cada año su presupuesto de Ingresos y Egresos los 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

#### 3. Autorización e Historia

La Comisión 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 comisión tiene el carácter de Organismo Público Descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa. Tiene por Objeto la prestación del servicio Público de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y disposición 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 realización
2. Pasivos: Se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación 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 presenta anexo por separado

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

Al 31 de marzo de 2026 este Organismo lleva recaudado un 18% 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 implementación 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 análisis 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".