

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

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

**Activo**

**a) Efectivo y Equivalentes**

El efectivo está constituido por moneda de curso legal proveniente de ingresos propios captados por el organismo; el saldo que refleja por la cantidad de \$78,546.91 ( Setenta y ocho mil quinientos cuarenta y seis pesos 91/100 M.N) está conformado de la siguiente manera:

<b>Efectivo</b>		
Caja chica	Fondo fijo	10,000.00
Caja 1 Valle Hermoso	Fondo fijo	2,000.00
Caja 2 Valle Hermoso	Fondo fijo	2,000.00
Caja 3 Valle Hermoso	Fondo fijo	2,000.00
Caja Realito	Fondo fijo	1,000.00
Caja Empalme	Fondo fijo	1,000.00
Caja Anahuac	Fondo fijo	2,000.00
Caja/Morralla	Fondo fijo	5,000.00
<b>Bancos</b>		
Cta. 2155443	Scotiabank	3,083.71
Cta. 2155494	Scotiabank	6,205.44
Cta. 65-50445256-1	Santander	26,790.51
	Santander	17,467.25

**b) Derecho a Recibir Efectivos o Equivalentes y Bienes o Servicios**

Se encuentra integrado principalmente por las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, además de los Deudores Diversos, Documentos por Cobrar, Subsidios de Programa Estatal e incluye los anticipos a proveedores el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$156'916,338.23 desglosado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	151,923,691.72
Deudores diversos	3,967.09
Documentos por cobrar	2,910,386.43
Subsidio Programa Estatal	2,042,190.42
Anticipo a proveedores	36,102.57
<b>Total</b>	<b>\$156,916,338.23</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**c) Bienes Inmuebles**

Terrenos	2,846,646.90
Edificios no habitacionales	2,464,068.02
Infraestructura	31,370,534.69
Software	95,500.00
<b>Total</b>	<b>\$36,776,749.61</b>

**d) Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Comapa Valle Hermoso, que fueron adquiridos con recursos propios y obtenidos por transferencia de otras instituciones; la mayor parte de estos bienes se encuentran en condiciones regulares y son básicos para la operatividad del organismo. El importe asciende a \$9'719,959.38 y es a valor de adquisición, no se han realizado hasta el momento depreciaciones correspondientes.

Muebles de Oficina y Estantería	802,454.27
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	312,629.42
Vehículos y Equipo de Transporte	1,054,817.07
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	7,550,058.62
<b>Total</b>	<b>\$9,719,959.38</b>

**PASIVO**

**a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta \$51'918,747.16 refleja principalmente el registro de retenciones por concepto de impuesto sobre la renta, retenciones de honorarios y arrendamientos derivados de la prestación de servicios, contribuciones de seguridad social e Infonavit del cual se tiene convenio de pago, los Proveedores, Otras Cuentas por pagar.

Isr	10,076,241.31
Imss	974,171.14
Infonavit	14,231,591.07
2% Nominas	5,141,235.29
Credito al salario	116,385.80
Iva por pagar	2,398,747.44
Iva retenido	176,237.20
Otras cuentas	773,212.60
Proveedores	2,693,409.44
Comision Nacional del Agua	14,601,884.29
Amistad Falcon S de RL de IP de CV	738,750.79
Iva Traslado	-3,119.21
<b>Total</b>	<b>51,918,747.16</b>

**b) Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta asciende a los \$854,940.14 de las transferencias realizadas a una de las cuentas de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso por parte de los usuarios y solventar el cobro de su recibo.

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

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso y que al cierre del trimestre resultaron de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio	Ajustes Por Cambios De Valor	Total
3.2.5	<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		-	-		-
	<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2020</b>	\$ 46,620,078.25				\$46,620,078.25
3.1.1	Aportaciones	42,824,078.25				\$42,824,078.25
3.1.2	Donaciones de Capital	3,796,000.00				\$3,796,000.00
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
	<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>		\$114,369,757.28	-\$ 16,482,845.27	\$ -	\$97,886,912.01
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 16,482,845.27		-\$16,482,845.27
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		114,369,757.28			\$114,369,757.28
3.2.3	Revalúos		-			-
3.2.4	Reservas		-			-
	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>	\$ 46,620,078.25	\$114,369,757.28	-\$ 16,482,845.27	\$ -	\$144,506,990.26
	<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>	\$ -				\$ -
3.1.1	Aportaciones	-				\$ -
3.1.2	Donaciones de Capital	-				\$ -
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				\$ -
	<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2021</b>		-\$ 16,482,845.27	\$ 10,938,759.24	\$ -	-\$5,544,086.03
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			10,938,759.24		\$10,938,759.24
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		- 16,482,845.27			-\$16,482,845.27
3.2.3	Revalúos		-			\$ -
3.2.4	Reservas		-			\$ -
	<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021</b>	\$ 46,620,078.25	\$ 97,886,912.01	-\$ 5,544,086.03	\$ -	\$138,962,904.23

**3. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

El saldo de \$8'738,423.22, que refleja esta cuenta al cierre del ejercicio corresponde a los *Ingresos por Venta de Bienes y Servicios* los cuales son los ingresos efectivamente cobrados y por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO
Servicio de agua	6,058,157.74
Servicio de drenaje	2,028,971.29
Recargos	115,147.78
Otros ingresos	536,146.41
<b>Total</b>	<b>\$8,738,423.22</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran las erogaciones realizadas por la operatividad principalmente en los capítulos 1000 *Servicios Personales*, 2000 *Materiales y Suministros*, 3000 *Servicios Generales* y 4000 *Ayudas Sociales*, con los siguientes importes:

RUBRO	IMPORTE
Servicios Personales	4,430,336.04
Materiales y Suministros	1,679,675.09
Servicios Generales	3,827,117.42
Transferencias, Asignaciones	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinar	4,347,004.91
<b>Total</b>	<b>\$14,284,133.46</b>

Se explican aquellas que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos enterando que el monto de \$4'347,004.91 corresponde a las Bonificaciones otorgadas a los usuarios a la fecha del informe, así como la cantidad de \$4'430,336.04 por concepto de sueldos y prestaciones al personal que labora en la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso y el importe de \$3'827,117.42 por los servicios recibidos durante la operatividad del organismo principalmente energía eléctrica correspondientes al ejercicio.

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLE HERMOSO TAMAULIPAS



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 31 DE MARZO DE 2021



**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

a) *Efectivo y equivalentes* . El análisis de los saldos inicial, tomado del ejercicio anterior, y final, del trimestre que se reporta, que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	FINAL	INICIAL
Efectivo en Cajas	25,000.00	24,500.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	53,546.91	56,236.11
<b>Total</b>	<b>\$78,546.91</b>	<b>\$80,736.11</b>

b) Detalle de las *adquisiciones de bienes muebles y Otros equipos* con su monto global realizadas durante el 1er Trimestre: Se realizó la compra de 1 Cpu Dell Core i5 de 4gb memoria ram disco duro de 250 gb y 2 memorias ram de 2gb, éstas adquisiciones se encuentran en la Gerencia Comercial.

c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. = *Esta nota no aplica al ente público* =

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo en el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables durante el trimestre a revisión

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 8,738,423.22</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 1,624.21</b>
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	1,624.21	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 8,740,047.43</b>

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 9,941,929</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 4,800</b>
Mobiliario y equipo de administración	4,800.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y 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 especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 4,347,005</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	4,347,005	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 14,284,133</b>

## B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### 1. Cuentas Contables

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Demanda Judicial en Proceso de Resoluciones	12,835,923.83			12,835,923.83
Resolucion de Demandas en Proceso Judicial	12,835,923.83			12,835,923.83

Importes correspondientes a expediente laboral 380/6/2007 iniciado el 04 de Septiembre de 2007 y quedando resolución a favor de los demandantes por la cantidad de \$18'487,871.23, al momento del registro de dicha resolución se realizó la negociación con empleados el cual comprende la cantidad de \$3'753,601.93 quedando así el saldo inicial de este periodo.

### 2. Cuentas Presupuestarias

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Ley de Ingresos Estimada	51,737,839.64			51,737,839.64
Ley de Ingresos por Ejecutar	51,737,839.64	8,738,423.22		42,999,416.42
Ley de Ingresos Devengada	-	8,738,423.22	8,738,423.22	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	-		8,738,423.22	8,738,423.22

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Presupuesto de Egresos Aprobado	51,737,839.64	-		51,737,839.64
Presupuesto de Egresos por Ejercer	51,737,839.64	-	24,721,456.70	27,016,382.94
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	24,721,456.70	9,941,928.55	14,779,528.15
Presupuesto de Egresos Devengado	-	9,941,928.55	9,381,487.65	560,440.90
Presupuesto de Egresos Ejercido	-	9,381,487.65	9,360,348.65	21,139.00
Presupuesto de Egresos Pagado	-	9,360,348.65	-	9,360,348.65

## C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes publicos, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objeto del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos y financieros mas relevantes que influyeron en las desiciones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos. De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y financiero

Este organismo se encuentra ubicado en el municipio de Valle Hermoso Tamaulipas, donde la principal actividad es la agricultura y la ganaderia, asi mismo otra de sus actividades es la industria maquiladora; éstas son las fuentes permanentes para la generacion de empleos y participan del desarrollo de nuestra ciudad. Es un organismo descentralizado de la administración pública del municipio, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa; con el objetivo de prestar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado en nuestro municipio.

### 3. Autorización e Historia

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso es un organismo descentralizado de la administración pública del municipio, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa; creada mediante Decreto No. 265 expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Diario Oficial el día 09 de Abril de 2003 y prestará el servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de las aguas residuales del municipio de Valle Hermoso, Tamaulipas; realizara 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.

### 4. Organización y objeto social

a) *Objeto Social.*- Proyectar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar, mantener y mejorar los sistemas de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de las aguas residuales a su cargo, así como de realizar los estudios y proyectos necesarios para el cumplimiento de lo establecido anteriormente.

b) *Principal Actividad.*- Proveer de agua potable y drenaje a la comunidad.

c) *Ejercicio Fiscal.*- La información presentada corresponde al 1er trimestre de 2021.

d) *Régimen Jurídico.*- Personas morales con fines no lucrativos.

e) *Consideraciones Fiscales del Ente.*- La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso se encuentra ubicada dentro de las personas morales con fines no lucrativos a que se refiere el título III de la LISR.

g) *Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.*- No aplica

**5. Base de preparación de los Estados Financieros**

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. La normatividad aplicada para el reconocimiento y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, tales como: costo histórico, valor de realización, valor razonable y los criterios de aplicación de los mismos.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Los registros de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que establezca la Conac, las cuales en lo relativo a los ingresos es el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los registros de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúa reflejando en lo relativo al gasto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los registros contables del organismo se llevan con base acumulativa. La contabilización del ingreso se realiza de manera simultánea, en el momento de la percepción del recurso. En relación a los gastos la contabilización es de acuerdo a la fecha de su realización independientemente de la fecha de su pago.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El organismo utiliza el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SACG.Net)

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

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valle Hermoso Tamaulipas no realiza operaciones en moneda extranjera.

**Reporte de la recaudación**

El análisis del comportamiento de la recaudación por la prestación de servicios correspondiente al ejercicio, se detalla de la siguiente manera:

	RECAUDACION
Servicio de agua	6,058,157.74
Servicio de drenaje	2,028,971.29
Recargos	115,147.78
Otros ingresos	536,146.41
<b>TOTAL</b>	<b>8,738,423.22</b>