

**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 \$809,737.96 (Ochocientos nueve mil setecientos treinta y siete pesos 96/100 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	0.00
Cta. 2155494	Scotiabank	818,008.65
Cta. 65-50445256-1	Santander	29,710.51
Cta. 65-50709453-2	Santander	5,527.56

**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 \$140'106,583.64 desglosado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	132,787,738.86
Deudores diversos	11,930.73
Documentos por cobrar	2,707,427.83
Subsidio Programa Estatal	2,042,190.42
Anticipo a proveedores	30,973.99
<b>Total</b>	<b>\$137,580,261.83</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 \$9'734,866.79 y es a valor de adquisición, no se han realizado hasta el momento depreciaciones correspondientes.

Muebles de Oficina y Estantería	807,361.68
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	322,629.42
Vehículos y Equipo de Transporte	1,054,817.07
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	7,550,058.62
<b>Total</b>	<b>\$9,734,866.79</b>

**PASIVO**

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

El saldo de esta cuenta \$56'254,368.66 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	12,169,660.65
Imss	1,490,928.64
Infonavit	14,552,683.20
2% Nominas	6,029,564.31
Credito al salario	116,385.80
Iva por pagar	2,819,750.49
Iva retenido	176,680.31
Otras cuentas	1,393,322.67
Proveedores	2,167,876.72
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>56,254,368.66</b>

**b) Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta asciende a los \$ 748,773.05 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	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	-		-
	<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2020</b>	<b>\$ 46,620,078.25</b>				<b>46,620,078.25</b>
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>		<b>\$ 97,886,912.01</b>	<b>-\$ 18,543,328.73</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$79,343,583.28</b>
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 18,543,328.73		-\$18,543,328.73
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		97,886,912.01			\$97,886,912.01
3.2.3	Revaluos		-			-
3.2.4	Reservas		-			-
	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>	<b>\$ 46,620,078.25</b>	<b>\$ 97,886,912.01</b>	<b>-\$ 18,543,328.73</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$125,963,661.53</b>
	<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>	<b>\$ -</b>				<b>\$ -</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>		<b>-\$ 18,542,228.73</b>	<b>\$ 8,852,251.46</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$9,689,977.27</b>
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 9,691,077.27		-\$9,691,077.27
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		- 18,542,228.73	18,543,328.73		\$1,100.00
3.2.3	Revaluos		-			\$ -
3.2.4	Reservas		-			\$ -
	<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021</b>	<b>\$ 46,620,078.25</b>	<b>\$ 79,344,683.28</b>	<b>-\$ 9,691,077.27</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$116,273,684.26</b>

**3. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

El saldo de \$31'709,840.38, 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	21,349,039.16
Servicio de drenaje	7,425,068.12
Recargos	422,130.89
Otros ingresos	2,513,602.21
<b>Total</b>	<b>\$31,709,840.38</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	15,866,605.24
Materiales y Suministros	5,460,711.57
Servicios Generales	10,703,223.82
Transferencias, Asignaciones	0.00
Otros gastos y perdidas extraordinar	9,379,342.41
<b>Total</b>	<b>\$41,409,883.04</b>

Se explican aquellas que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos enterando que el monto de \$6'894,865.46 corresponde a las Bonificaciones otorgadas a los usuarios a la fecha del informe, así como la cantidad de \$5'140,839.60 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 \$3'789,421.98 por los servicios recibidos durante la operatividad del organismo principalmente energía eléctrica correspondientes al ejercicio.

**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	25,000.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	853,246.72	34,778.26
<b>Total</b>	<b>\$878,246.72</b>	<b>\$59,778.26</b>

b) Detalle de las *adquisiciones de bienes muebles y Otros equipos* durante este 2do Trimestre no se adquisiciones.

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>\$ 31,709,840.38</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 8,965.39</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	8,965.39	
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>\$ 31,718,805.77</b>

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>32,037,340.63</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 6,800</b>
Mobiliario y equipo de administración	6,800.00	
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>\$ 9,379,342</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		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	9,379,342.41	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>41,409,883.04</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

El Importe de \$ 12,835,923.83 es el adeudo correspondiente al cierre del ejercicio del expediente laboral 380/6/2007 iniciado el 04 de Septiembre de 2007

### 2. Cuentas Presupuestarias

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Ley de Ingresos Estimada	56,498,303.91			56,498,303.91
Ley de Ingresos por Ejecutar	35,866,920.93	11,078,457.50		24,788,463.43
Ley de Ingresos Devengada	-	11,078,457.50	11,078,457.50	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	20,631,382.98		11,078,457.50	31,709,840.48

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Presupuesto de Egresos Aprobado	56,498,303.91	-		56,498,303.91
Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,020,082.68	845,000.00	6,699,222.50	17,165,860.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	17,165,860.18	5,854,222.50	11,476,744.31	11,543,338.37
Presupuesto de Egresos Devengado	582,054.99	11,476,744.31	11,276,766.42	782,032.88
Presupuesto de Egresos Ejercido	-	11,276,766.42	11,255,031.42	21,735.00
Presupuesto de Egresos Pagado	19,978,541.33	11,255,031.42	-	31,233,572.75

## 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 comprension de los mismos. De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestion, 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 administracion 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 administracion 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 disposicion 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 disposicion 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 informacion presentada corresponde al 3er trimestre de 2022.

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 titulo 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	21,349,039.16
Servicio de drenaje	7,425,068.12
Recargos	422,130.89
Otros ingresos	2,513,602.21
<b>TOTAL</b>	<b>31,709,840.38</b>

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

LIC. CARLOS HECTOR TREVIÑO ROSALES  
COMISARIO

LIC. JESUS TERAN LOPEZ  
GERENTE GENERAL

LCP EDITH MANCHA RAMOS  
GERENTE ADMINISTRATIVO