

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 \$174,218.86 (Ciento setenta y cuatro mil doscientos diesiocho pesos 86/100 M.N) está conformado de la siguiente manera:

Efectivo		
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	500.00
Caja Anahuac	Fondo fijo	2,000.00
Caja/Morralla	Fondo fijo	5,000.00
Bancos		
Cta. 2155443	Scotiabank	7,858.27
Cta. 2155494	Scotiabank	93,739.68
Cta. 65-50445256-1	Santander	-2,330.49
Cta. 65-50709453-2	Santander	50,451.40

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 \$173'232,668.88 desglosado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	168,082,373.90
Deudores diversos	11,047.19
Documentos por cobrar	2,942,880.61
Subsidio Programa Estatal	2,042,190.42
Anticipo a proveedores	154,176.76
Total	\$173,232,668.88

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
Total	\$36,776,749.61

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 \$9'653,033.89 y es a valor de adquisición, no se han realizado hasta el momento depreciaciones correspondientes.

Muebles de Oficina y Estantería	788,332.34
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	284,707.86
Vehículos y Equipo de Transporte	1,054,817.07
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	7,525,176.62
Total	\$9,653,033.89

PASIVO

a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta \$46'453,061.47 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	7,636,700.34
Imss	548,793.52
Infonavit	13,803,233.53
2% Nominas	4,748,249.35
Credito al salario	116,385.80
Iva por pagar	2,076,984.42
Iva retenido	175,205.30
Otras cuentas	658,386.90
Proveedores	1,351,606.44
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
Total	46,453,061.47

b) Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El importe de esta cuenta asciende a los \$368,246.38 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		-	-		-
	Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2019	\$ 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					-
	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019		\$136,172,891.10	-\$ 10,396,106.58	\$ -	\$125,776,784.52
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 10,396,106.58		-\$10,396,106.58
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		136,172,891.10			\$136,172,891.10
3.2.3	Revalúos		-			-
3.2.4	Reservas		-			-
	Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	\$ 46,620,078.25	\$136,172,891.10	-\$ 10,396,106.58	\$ -	\$172,396,862.77
	Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	\$ -				\$ -
3.1.1	Aportaciones	-				\$ -
3.1.2	Donaciones de Capital	-				\$ -
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				\$ -
	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020		-\$ 10,396,106.58	-\$ 1,010,920.56	\$ -	-\$11,407,027.14
3.2.1	Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 1,010,920.56		-\$1,010,920.56
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores		- 10,396,106.58			-\$10,396,106.58
3.2.3	Revalúos		-			\$ -
3.2.4	Reservas		-			\$ -
	Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	\$ 46,620,078.25	\$125,776,784.52	-\$ 11,407,027.14	\$ -	\$160,989,835.63

3. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión**

El saldo de \$34'756,205.15 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	24,121,265.38
Servicio de drenaje	8,082,500.63
Recargos	778,666.38
Otros ingresos	1,773,772.76
Total	\$34,756,205.15

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	19,288,679.86
Materiales y Suministros	5,130,600.64
Servicios Generales	14,112,799.91
Transferencias, Asignaciones	5,495.56
Otros gastos y pérdidas extraordinar	2,059,516.89
Total	\$40,597,092.86

Se explican aquellas que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos enterando que el monto de \$2'059,516.89 corresponde a las Bonificaciones otorgadas a los usuarios a la fecha del informe, así como la cantidad de \$19'288,679.86 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 \$14'112,799.91 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	24,500.00	24,500.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	149,718.86	-57,995.81
Total	\$174,218.86	-\$33,495.81

b) Detalle de las *adquisiciones de bienes muebles y Otros equipos* con su monto global realizadas durante el 4° Trimestre: No se realizaron adquisiciones de bienes muebles.

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

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 9,200,529.55
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
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	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 9,200,529.55

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 10,029,478
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración	-	
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	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 1,432,054
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	1,432,054	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 11,461,532

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	47,020,829.65			47,020,829.65
Ley de Ingresos por Ejecutar	21,465,154.05	9,200,529.55		12,264,624.50
Ley de Ingresos Devengada		9,200,529.55	9,200,529.55	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	25,555,675.60		9,200,529.55	34,756,205.15

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,020,829.65			47,020,829.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,726,622.43	577,100.00	5,666,873.72	7,636,848.71
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,780,739.20	5,089,773.72	10,029,478.32	841,034.60
Presupuesto de Egresos Devengado	852,777.46	10,029,478.32	10,007,647.09	874,608.69
Presupuesto de Egresos Ejercido		10,007,647.09	9,844,309.09	163,338.00
Presupuesto de Egresos Pagado	27,660,690.56	9,844,309.09		37,504,999.65

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

2. Panorama Económico y financiero

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 4° trimestre de 2019.

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.

Reporte de la recaudación

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

	RECAUDACION
Servicio de agua	6,481,498.33
Servicio de drenaje	1,991,906.51
Recargos	193,749.59
Otros ingresos	533,375.12
TOTAL	9,200,529.55

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

LIC. JESUS GERARDO ALDAPE BALLESTEROS
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO

LIC. JESUS TERAN LOPEZ
GERENTE GENERAL

LIC. HOMERO GARCIA RAMIREZ
GERENTE ADMINISTRATIVO