

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 -\$33,495.81 (Treinta y tres mil cuatrocientos noventa y cinco 81/100 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	7,967.31
Cta. 2155494	Scotiabank	-25,920.68
Cta. 65-50445256-1	Santander	-22,258.20
	Santander	-17,784.24

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 \$174'499,887.93 desglosado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	169,478,372.00
Deudores diversos	18,369.29
Documentos por cobrar	2,945,010.05
Subsidio Programa Estatal	2,042,190.42
Anticipo a proveedores	15,946.17
Total	\$174,499,887.93

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	5,500.00
Total	\$36,686,749.61

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 45'260,572.32 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	7,071,501.48
Imss	493,721.51
Infonavit	13,719,851.32
2% Nominas	4,640,474.59
Credito al salario	116,385.80
Iva por pagar	1,974,189.78
Iva retenido	175,205.61
Otras cuentas	656,284.91
Proveedores	1,075,441.45
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	45,260,572.32

b) Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El importe de esta cuenta asciende a los \$290,258.88 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:

Patrimonio Generado

	SALDO INICIAL	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO FINAL
Resultado de Ejercicios Anteriores	150,381,600.10			150,381,600.10
Registro de Laudo		14,225,181.00		136,156,419.10
Transferencia recibida			16,472.00	136,172,891.10

3. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El saldo de \$25'555,675.60 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	17,639,767.05
Servicio de drenaje	6,090,594.12
Recargos	584,916.79
Otros ingresos	1,240,397.64
Total	\$25,555,675.60

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	14,014,575.39
Materiales y Suministros	3,963,457.21
Servicios Generales	10,524,569.49
Transferencias, Asignaciones	5,495.56
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	6,196,096.53
Total	\$34,704,194.18

Se explican aquellas que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos enterando que el monto de \$6'196,096.53 corresponde a las Bonificaciones otorgadas a los usuarios a la fecha del informe, así como la cantidad de \$14'014,575.39 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 \$10'524,569.49 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	14,500.00	18,000.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	-57,995.81	631,067.81
Total	-\$43,495.81	\$649,067.81

b) *Detalle de las adquisiciones de bienes muebles y Otros equipos* con su monto global realizadas durante el 3er 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		\$ 8,843,276.94
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 2,068.88
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	2,068.88	
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)		\$ 8,845,344.82

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 10,775,087
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		\$ 2,391,413
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	2,391,413	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 13,166,499

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
Resolución 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	30,308,429.99	8,843,275.94		21,465,154.05
Ley de Ingresos Devengada		8,843,275.94	8,843,275.94	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	16,712,399.66		8,843,275.94	25,555,675.60

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,020,829.65			47,020,829.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,776,589.46	1,670,000.00	7,719,967.03	12,726,622.43
Presupuesto de Egresos Comprometido	10,505,858.81	6,049,967.03	10,775,086.64	5,780,739.20
Presupuesto de Egresos Devengado	447,055.02	10,775,086.64	10,369,364.20	852,777.46
Presupuesto de Egresos Ejercido		10,369,364.20	10,369,364.20	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	17,291,326.36	10,369,364.20		27,660,690.56

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 3er 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 ejercicio, se detalla de la siguiente manera:

	RECAUDACION
Servicio de agua	5,991,096.99
Servicio de drenaje	2,129,954.59
Recargos	285,633.39
Otros ingresos	436,590.97
TOTAL	8,843,275.94

"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

L.C.P. EDITH MANCHA RAMOS
GERENTE ADMINISTRATIVA