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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS.

al 30 de Septiembre de 2024.

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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	$ 16,296.00	$ 7,036.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**16296**	**7036**

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
Suma	**$ 4,907.00**

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	$ 10,429.00
BBVA	$ 5,788.00
Suma	**16296**

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 8,035,910.00	$ 8,035,910.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-$ 5,304,322.00	-$ 5,304,322.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 169,898.00	$ 338,133.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ 5,700,204.00	$ 5,383,383.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	$ 111,156.00	$ 106,658.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	$ 39,978.00	$ 34,024.00
Suma	**$ 8,752,824.00**	**$ 8,593,786.00**

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

Al 30 de septiembre de 2024 no se cuenta con bienes disponibles para transformación

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 281,942.00	$ 281,942.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 3,644.00	$ 3,644.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 366,825.00	$ 366,825.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 881,456.00	$ 870,257.00
Subtotal BIENES MUEBLES	**1,533,867.00**	**1,522,668.00**
SOFTWARE	$ 7,185.00	$ 7,185.00
LICENCIAS	$ 99,400.00	$ 84,800.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**106,585.00**	**91,985.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 1,395,046.00	-$ 1,042,146.53
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-1,395,046.00**	**-1,246,343.00**
Suma	**245,406.00**	**368,310.00**

PASIVO

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	$ 15,779,256.00	$ 14,012,437.00
PASIVO NO CIRCULANTE	$ 324,366.00	$ 324,366.00
Suma de Pasivo	**16,103,622.00**	**14,336,803.00**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 128,610.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 10,048,098.00

INGRESOS POR CLASIFICAR	$ 50,996.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,292.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	$ 819,664.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 404,283.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 4,324,313.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	**15,779,256.00**

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$ 324,366.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**324,366.00**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos recaudados por este rubro en el periodo correspondiente de Enero a Septiembre de 2024 son $ 6,871,094.00 y se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$6,871,094.00

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
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ -**
	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**$ -**
	$ .00
	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**$ -**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ -**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ -**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ 100,342.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ 100,342.00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ -**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ -**

Otros Ingresos y Beneficio

Ingresos Financieros	$93.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$659,179.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 8,810,487.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 89,650.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 456,854.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 9,356,991.00**

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	$ 3,615,745.00	39%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$ 1,508,007.00	16%

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	2024	2023
EFECTIVO	$4,907.00	$ 4,907.00
BANCOS/TESORERÍA	$16,296.00	$ 7,036.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$0.00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0.00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$0.00	$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$140.00	$ 5,000.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**21,203.00**	**16,943.00**

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.

1. Ingresos Presupuestarios		**$ 6,994,963.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 659,272.00**
Incremento por variación de inventarios	$	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	$	
Disminución del exceso de provisiones	$	
Otros ingresos y beneficios varios	$ 93.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	659179.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$
Productos de capital	$	
Aprovechamientos de capital	$	
Ingresos derivados de financiamientos	$	
Otros Ingresos Presupuestarios no contal	$	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$ 7,654,235.00**

1. Total de egresos (presupuestarios)	**$**	**9,000,877.00**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**$**	**100,740.00**
Mobiliario y equipo de administración		
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	$ 11,200.00	
Activos intangibles	$ 14,600.00	
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)	$74,940.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		**$456,854.00**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescenci	$ 148,703.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	$ 308,151.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**$**	**9,356,991.00**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Orden Contable

Sin información que mostrar en el periodo

Orden Presupuestario

LEY DE INGRESOS	Importe

Ley de Ingresos Estimada	$ 14,545,465.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 7,550,502.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ 6,994,963.00
Ley de Ingresos Recaudada	$ 6,994,963.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 14,545,465.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	$ 5,544,587.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	$ .00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 9,000,877.00
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 9,000,877.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 8,919,544.00
Presupuesto de Egresos Pagado	$8,917,394.00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Autorización e Historia

La Comsiion 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.

2. Panorama Económico y Financiero

La Comapa elabora cada año su presupuesto de Ingresos y Egresos lso 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

3 Organización y Objeto Social

La comision tiene el carácter de Organismo Público Desentarlizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa.

Tiene por Objeto la prestación del servicio Publico de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y disposicion 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:

4 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.

5 Políticas de Contabilidad Significativas

1. Cuentas y Documentos por Cobrar: Se registran a valor de realizacion
2. Pasivos: Se registra a su recurso historico, neto de descuentos otorgados de la colocaión del pasivo
3. Patrimonio: Se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los de ejercicios generados

6 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Organismo no tiene Activos y Pasivos registrados en moneda extranjera.

7 Reporte Analítico del Activo

Se presneta anexo por separado

8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

9 Reporte de la Recaudación

Al 30 de Septiembre de 2024 este Organismo lleva recaudado un 48.09% de lo presupuestado.

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

no hay información que presentar

11 Calificaciones otorgadas

no se cuenta con calificiaciones otorgadas

12 Proceso de Mejora

Actualmente se trabaja en la implemnetacion de controles que permitan un mejor control interno.

13 Información por Segmentos

No se cuenta con información para presentar

14 Eventos Posteriores al Cierre

sin información que presentar

15 Partes Relacionadas

Existe el Consejo de Administración al cual se le presenta un informe de actividades, el presupuesto anual, asi como diversas opciones y situaciones para su analisis y aprobación

16 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".