

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE LA
ANTIGUA, VERACRUZ**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se anexa a las notas a los estados financieros los rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

I.I.I.2 BANCOS/TESORERIA: Muestra un saldo bancario por la cantidad de \$ 275,191.28 y esta integrado de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 432,546.98	\$ 196,637.30
	\$ 432,546.98	\$ 196,637.30
Serfin Cuenta No. 92001648156	\$ 29,347.88	
Banamex Cuenta No. 7172093	\$ 3,682.83	
Bancomer Cuenta No. 0164246950	\$ 393,592.11	
Bancomer Cuenta No. 0112019965	\$ 11.49	
Bancomer Cuenta No. 0113069788	\$ 28.25	
HSBC Cuenta No. 4021326780	\$ 5,584.42	
Total	\$ 432,246.98	

La cuenta SERFIN No. 92001648156 es utilizada para el depósito de los ingresos de usuarios, recepción de ingresos ISR participable , pago de nómina.

La cuenta BANAMEX No. 7172093 es utilizada para el depósito de los ingresos propios.

La cuenta BANCOMER No. 0164246950 es utilizada para el depósito de los ingresos propios, así como pago de impuestos,

La cuenta BANCOMER No. 0112019965 es utilizada para el depósito de los ingresos por Programa Federal PRODDER (Programa de Devolución de Derechos).

La cuenta BANCOMER No. 0113069788 es utilizada para el depósito de ingresos por el programa por Convenio Federal de Comisión Nacional del Agua (PROSANEAR) Programa de Saneamiento de Agua Residuales.

La cuenta HSBC No. 4021326780 es utilizada para el depósito de los ingresos propios y pago a proveedores.

1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

	2022	2021
1122 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 1,114,089.53	\$ 444,222.15
1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 11,383.73	\$ 4,717.85
1124 Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ -	\$ 1,681,077.17
1125 Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	\$ 27,000.00	\$ 11,131.85
1129 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	\$ -	\$ 726.00
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,152,473.26	\$ 2,141,875.02

* El saldo que se encuentra en la cuenta 1122 Cuentas Por cobrar a corto plazo corresponde al IVA a favor pendiente de recuperar por parte del SAT, dicho saldo se viene reflejando desde ejercicios anteriores y se encuentra el proceso jurídico en tramite.

* El saldo que se encuentra en la cuenta 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por las subcuentas: **112303 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados**, la cual corresponde a los pagos de Derechos e Impuestos del ejercicio 2021, como parte de la gestión del Ing. Fausto Cándido Villamil Villagómez, tal como se hace constar en el dictamen de Entrega - Recepción 2018 - 2021. Dicha situación será atendida por el área jurídica de este ente. **112304 Anticipos a Cuenta de Sueldos**, que corresponde a los anticipos otorgados a los empleados y serán descontados de manera quincenal de su nómina.

* El saldo que se encuentra en la cuenta 1125 Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo corresponde al Fondo revolvente a cargo del departamento Administrativo de esta Comisión, así como al fondo de caja, respectivamente.

1.1.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

	2022	2021
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Anticipo a proveedores) (Anticipo a proveedores CFE)	\$ -	\$ -
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ -	\$ -

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

1.1.5 Almacenes

	2022	2021
Almacén	\$ 512,109.48	\$ 512,109.48
Total de almacenes	\$ 512,109.48	\$ 512,109.48

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo **\$512,109.48** importe reflejado en almacén por compra de materiales para reparación de tubería de agua potable y drenajes de ejercicios anteriores.

Inversiones Financieras

Esta comisión no maneja inversiones financieras.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

1.2.2 Deudores Diversos

	2022	2021
122201 Responsabilidad de Funcionarios y empleados	\$ 131,280.71	\$ -
	\$ 131,280.71	\$ -

* El saldo que se encuentra en la cuenta 122201 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados, la cual corresponde a los pagos de Derechos e Impuestos del ejercicio 2021, como parte de la gestión del Ing. Fausto Cándido Villamil Villagómez, tal como se hace constar en el dictamen de Entrega - Recepción 2018 - 2021. Dicha situación será atendida por el área jurídica de este ente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3 Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones \$ 170,038,327.27

	Valor de Adquisición 2022	Valor de Adquisición 2021
1231 Terrenos	\$ 320,250.00	\$ 320,250.00
1233 Edificios No habitacionales	\$ 1,185,900.00	\$ 1,185,900.00
1234 Infraestructura	\$ 168,532,177.27	\$ 168,532,177.27
	\$ -	\$ -
Total	\$ 170,038,327.27	\$ 170,038,327.27

1.2.4 Bienes Muebles \$ 3,712,680.46

	2022	2021
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 222,448.54	\$ 210,537.29
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ -
1244 Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 440,209.14	\$ 440,209.14
1246 Maquinaria , Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,050,022.78	\$ 2,428,400.31
Total	\$ 3,712,680.46	\$ 3,079,146.74

Los saldos de la cuenta de Bienes Muebles permanece con los saldos del mes anterior, en virtud de que este mes no se realizaron altas ni bajas de bienes muebles.

1.2.6 Depreciación, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes \$ 379,768.19

El importe por la cantidad de \$ 379,768.19, refleja el valor de la depreciación acumulada de Bienes Muebles.

2. Pasivo

2.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 5,484,262.73

2.1.1.1 Servicios Personales por pagar a corto plazo muestra un importe \$ -

	2022	2021
211101 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
211102 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
211103 Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
211104 Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
211106 Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
211109 Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

	2022	2021
2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo (FOMENTO A LA EDUCACION, PROVEEDORES)	\$ -	\$ -
Total	\$ -	

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo: refleja un importe de \$ 4,644,902.41; se integra de la siguiente manera:

2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar		\$	3,725,933.72
	2022	2021	
ISR Retención por Sueldos y Salarios	\$ -	\$ 44,517.84	
ISR 10% Sobre honorarios	\$ -	\$ -	
IVA 10% sobre honorarios	\$ -	\$ -	
ISR 10% sobre arrendamiento	\$ -	\$ 140.27	
ISSSTE	\$ 3,042,502.92	\$ 3,047,871.03	
Prestamos ISSSTE	\$ 17,225.55	\$ 22,556.12	
FOVISSSTE	\$ 666,205.25	\$ 671,402.56	
IVA 10% sobre arrendamiento	\$ -		
Total	\$ 3,725,933.72	\$ 3,786,487.82	

*Esta comisión recibió pasivos en la cuenta 211701 Retenciones y Contribuciones por Pagar de la administración 2018 - 2021, mismos que se hacen constar en el Dictamen de Entrega - Recepción, los cuales se turnaron al departamento jurídico para su tratamiento correspondiente. Así mismo, en cuanto hace a la administración en curso, se han cubierto los pagos correspondientes a los meses del presente ejercicio.

2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por pagar		\$	-
	2022	2021	
5 % al millar	\$ -	\$ -	
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ -	\$ -	
3% ISERTP	\$ 22,375.89	\$ -	
Total	\$ 22,375.89	\$ -	

* El entero del 5% al millar corresponde a las obras realizadas con el fondo PROSANEAR 2021, mismo que está en proceso de trámite de pago ante la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz.

2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones		\$	852,597.14
	2022	2021	
Pensión Alimenticia	\$ 120.01	\$ 613.39	
Cuotas Sindicales	\$ 9,660.56	\$ 19,619.72	
Fondo de Ahorro	\$ 773,213.32	\$ 784,912.67	
Seguro de Retiro y Consar (Previsión para retiro a trabajadores sindicalizados)	\$ 43,442.25	\$ 42,636.45	
Prestamos de Financiera a trabajadores	\$ 26,161.00	\$ 22,909.00	
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ -	\$ 151.28	
Total	\$ 852,597.14	\$ 870,842.51	

2.1.1.7.04 Impuestos Traslados	\$ -
---------------------------------------	-------------

	2022	2021
IVA Traslado	\$ -	\$ 56,239.50
Total	\$ -	\$ 56,239.50
2.1.1.7.06 Impuestos por pagar	\$ 43,995.66	

	2022	2021
IVA por pagar	\$ -	\$ -
ISR por pagar	\$ 43,995.66	\$ -
Total	\$ 43,995.66	\$ -

2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo: refleja un importe de \$ 839,360.32 se integra de la siguiente manera:

	2022	2021
Pedro Joel Reyes Bravo (Laudos Laborales)	\$ -	\$ -
Margarita Morales López (Laudos Laborales)	\$ -	\$ -
Juan Manuel Martínez Ruiz (Laudos Laborales)	\$ 286,708.32	\$ 286,708.32
Municipio de La Antigua (Préstamo)	\$ 552,652.00	\$ -
Total	\$ 839,360.32	\$ 286,708.32

La cantidad de \$ 552,652.00 corresponde a un préstamo otorgado por el Municipio de La Antigua, autorizado en sesión extraordinaria de cabildo del 08 de marzo del 2022 para cubrir adeudos de Comisión Nacional del Agua.

2.2.1 Cuenta por pagar a largo plazo: Se integro un importe de \$ 0.00 se integra de la siguiente manera:

	2022	2021
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

3.1.2 Donaciones de Capital

	2022	2021
312101 Donaciones de Capital	\$ 11,911.25	\$ -
Total	\$ 11,911.25	\$ -

3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

3.2.2.1 Resultado de Ejercicios anteriores por un importe de \$ 4,116,455.83, en esta partida incluye el resultado de ejercicios anteriores.

3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

3.2.5.1 Cambio en Políticas Contables, en esta partida se incluye un saldo por un importe de \$ 166,587,907.86, por cambio de políticas contables de bienes muebles e inmuebles.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 13,016,571.67

4.1 Ingresos de Gestión	\$ 12,625,257.13
4.2 Participaciones, Aportaciones	\$ 391,236.00

Representa un importe de \$ 5,973,037.91 Correspondiente a los ingresos propios de esta Comisión Integrados de la siguiente manera:

Ingresos Propios

	2022	2021
411 Impuestos	\$ 1,093,621.25	\$ 1,006,787.52
414 Derechos	\$ 11,531,251.08	\$ 10,663,684.79
415 Productos de tipo Corriente	\$ 384.80	\$ 322.12
421 Participaciones y Aportaciones y Transferencias	\$ -	\$ -
422 Transferencias, Asignaciones, Subsidios otros Derechos	\$ 391,236.00	\$ 469,153.00
	\$ -	\$ -
Total	\$ 13,016,493.13	\$ 12,139,947.43

4.3 Otros Ingresos y Beneficios

Intereses Ganados	\$ 78.54	\$ 100.69
	\$ 13,016,571.67	\$ 12,140,048.12

* En el mes de Julio 2022 se realizo Ampliacion al Presupuesto Ingresos y Egresos por la recepcion del Ingreso por Reintegro de ISR participable correspondiente al mes de mayo y junio 2022, el cual fue depositado a la cuenta 92001648156 de banco Santander Serfin. \$ 86,336.00

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1 Gastos de Funcionamiento muestra un importe de \$ 12,969,569.13

5.1.1 SERVICIOS PERSONALES: El importe que integra esta partida es como se muestra a continuación :

	2022	2021
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 3,976,728.74	\$ 3,455,948.10
Remuneraciones Personal Transitorio	\$ 35,700.00	\$ 36,750.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 615,968.59	\$ 2,024,655.82
Seguridad Social	\$ 515,384.70	\$ 664,992.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,781,003.65	\$ 1,318,795.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 141,222.98	\$ 245,530.00
Total	\$ 8,066,008.66	\$ 7,746,671.19

Importe determinado en Dictamen Entrega-Recepcion por concepto de Finiquitos \$ 5,260,446.68
, jubilaciones y laudos no liquidados por la administracion 2018-2021

cta. Contable	Concepto	Sub total
5.1.1.4.01.03	ISSSTE	\$ 625,590.35
5.1.1.4.01.07	ISSSTE	\$ 2,349,627.56
5.1.1.4.02.01	FOVISSSTE	\$ 1,129,846.53
5.1.1.5.03.01	SANTIAGO GARCIA GARCIA	\$ 164,764.16
5.1.1.5.03.01	MIGUEL ANGEL BERISTAIN DOMINGUEZ	\$ 167,764.16
5.1.1.5.03.04	PORFIRIO ROLDAN RUIZ	\$ 21,716.76
5.1.1.5.03.04	VICTOR GARCIA TOBIAS	\$ 58,369.86
5.1.1.5.03.04	JAQUELINE HERNANDEZ CASTELLANOS	\$ 38,623.02
5.1.1.5.03.04	EDUARDO MURRIETA JACOME	\$ 19,916.76

5.1.1.5.03.04	CESAR VELASQUEZ CHIQUITO	\$	25,916.76
5.1.1.5.03.04	CHRISTIAN EMMANUEL ALBA LABA	\$	56,556.42
5.1.1.5.03.04	ANGEL EMILIO RIVERA MOCTEZUMA	\$	62,152.80
5.1.1.5.03.04	LUIS HOYOS ACOSTA	\$	16,359.00
5.1.1.5.03.04	FRANCISCO SANCHEZ GUEVARA	\$	18,973.08
5.1.1.5.03.04	SAMUEL TEJEDA FRIAS	\$	21,716.76
5.1.1.5.03.04	FRANCISCO FLORES BLANCO	\$	17,559.00
5.1.1.5.03.04	FELIPE DIAZ SANCHEZ	\$	21,728.76
5.1.1.5.03.04	BRUNO PEREZ ALMENDRA	\$	19,916.76
5.1.1.5.03.04	CINTHIA SOFIA RONZON NAVA	\$	19,172.94
5.1.1.5.03.04	JUDITH LOPEZ POZOS	\$	19,916.76
5.1.1.5.03.04	RUTH REYES MORENO	\$	20,020.50
5.1.1.5.03.04	MARIA FERNANDA MORALES LAGUNES	\$	22,916.82
5.1.1.5.03.04	MA DE LOS ANGELES SANCHEZ MONTES	\$	20,021.16
5.1.1.5.03.04	JUAN MANUEL MARTINEZ RUIZ	\$	321,300.00

Pagado en el mes de Enero del 2022, por negociaciones con ex trabajadores \$ **28,400.00**

5.1.1.5.03.04	SANCHEZ GUEVARA FRANCISCO	\$3,000.00
5.1.1.5.03.04	SAMUEL TEJEDA FRIAS	\$3,300.00
5.1.1.5.03.04	SAMUEL TEJEDA FRIAS	\$3,300.00
5.1.1.5.03.04	FRANCISCO FLORES BLANCO	\$3,000.00
5.1.1.5.03.04	FELIPE DIAZ SANCHEZ	\$3,300.00
5.1.1.5.03.04	PEREZ ALMENDRA BRUNO	\$3,000.00
5.1.1.5.03.04	LUIS HOYOS ACOSTA	\$2,800.00
5.1.1.5.03.04	VICTOR GARCIA TOBIAS	\$5,000.00
5.1.1.5.03.04	CESAR VELAZQUEZ CHIQUITO	\$5,000.00

Total Restante \$ **5,232,046.68**

Pagado en el mes de Febrero del 2022, por negociaciones con ex trabajadores \$ **\$108,700.00**

5.1.1.5.03.04	MURRIETA JACOMER EDUARDO	\$15,000.00
5.1.1.5.03.04	MORALES LAGUNES MARIA FERNANDA	\$25,000.00
5.1.1.5.03.04	ROLDAN RUIZ PORFIRIO	\$15,000.00
5.1.1.5.03.04	HERNANDEZ CASTELLANOS JAQUELINE	\$22,000.00
5.1.1.5.03.04	GARCIA TOBIAS VICTOR	\$18,000.00
5.1.1.5.03.04	HOYOS ACOSTA LUIS	\$7,200.00
5.1.1.5.03.04	CESAR VELAZQUEZ CHIQUITO	\$6,500.00

Total Restante \$ **5,123,346.68**

Pagado en el mes de Marzo del 2022, por negociaciones con ex trabajadores \$ **\$47,500.00**

5.1.1.5.03.04	VELAZQUEZ CHIQUITO CESAR	\$6,500.00
5.1.1.5.03.04	ALBA ALBA CHRISTIAN EMMANUEL	\$17,000.00
5.1.1.5.03.04	RIVERA MOCTEZUMA ANGEL EMILIO	\$14,000.00
5.1.1.5.03.04	SANCHEZ MONTES MA DE LOS ANGELES	\$10,000.00

Total Restante \$ **5,075,846.68**

Pagado en el mes de Abril del 2022

\$162,000.00

5.1.1.5.03.01	SANTIAGO GARCIA GARCIA JUBILACION	\$50,000.00	JUBILACION
5.1.1.5.03.01	MIGUEL ANGEL BERISTAIN DOMINGUEZ	\$50,000.00	JUBILACION
5.1.1.5.03.04	RUTH REYES MORENO	\$15,000.00	
5.1.1.5.03.04	JUDITH LOPEZ POZOS	\$7,500.00	
5.1.1.5.03.04	CINTHYA SOFIA RONZON NAVA	\$7,500.00	
5.1.1.5.03.04	ANGEL EMILIO RIVERA MOCTEZUMA	\$14,000.00	
5.1.1.5.03.04	MA. DE LOS ANGELES SANCHEZ MONTES	\$10,000.00	
5.1.1.5.03.04	CHRISTIAN EMMANUEL ALBA ALBA	\$8,000.00	

Total Restante

\$ 4,913,846.68

Pagado en el mes de Mayo del 2022

\$107,000.00

5.1.1.5.03.01	MIGUEL ANGEL BERISTAIN DOMINGUEZ	\$40,000.00	JUBILACION
5.1.1.5.03.01	SANTIAGO GARCIA GARCIA	\$40,000.00	JUBILACION
5.1.1.5.03.04	JUDITH LOPEZ POZOS	\$7,500.00	
5.1.1.5.03.04	CINTHYA SOFIA RONZON NAVA	\$7,500.00	
5.1.1.5.03.04	ANGEL EMILIO RIVERA MOCTEZUMA	\$12,000.00	

Total Restante

\$ 4,806,846.68

Pagado en el mes de Junio del 2022

\$74,764.16

5.1.1.5.03.01	SANTIAGO GARCIA GARCIA	\$74,764.16	JUBILACION
---------------	------------------------	-------------	------------

Total Restante

\$ 4,732,082.52

Pagado en el mes de Julio del 2022

\$98,508.56

5.1.1.5.03.04	MIGUEL ANGEL BERISTAIN DOMINGUEZ	\$98,508.56	JUBILACION
---------------	----------------------------------	-------------	------------

Total Restante

\$ 4,633,573.96

5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS: El importe que integra esta partida es como se muestra a continuación:

	2022	2021	
5121 Materiales de Administración, Emisión de documentos y artículos oficiales.	\$ 150,739.40	\$ 106,767.58	
5122 Alimentos y Utensilios	\$ 13,268.90	\$ 8,247.85	
5124 Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$ 105,967.34	\$ 59,010.22	
5125 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	\$ 94,804.12	\$ 66,659.20	
5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 104,063.94	\$ 182,581.80	
5127 Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 52,400.23	\$ 123,028.65	
5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 446,171.07	\$ 228,724.48	
Total	\$ 967,415.00	\$ 775,019.78	\$ 192,395.22

Sub-total Total con IVA

Importe determinado en Dictamen Entrega-Recepción por concepto de Materiales y Suministros no liquidados por la administración 2018-2021	\$ 125,497.39	\$ 145,576.98
5125.01.01 Martin Jarvio Arellano (hipoclorito de sodio) \$ 11,600.00		
5129 244 Medidores no instalados \$133,976.98		

Gastos Pagados en el mes de Enero 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

De la cuenta de Materiales y Suministros , en cuenta contable 5.1.2.5.01.01 Productos Quimicos Basicos , se realizo el pago de la cantidad de \$ 10,000.00 por pago al Proveedor Martin Jarvio Arellano Fact J3454 Hipoclorito de Sodio , compra de la administracion 2018-2021 que no fueron liquidados ,asi mismo No realizo el registro contable del Pasivo, motivo por el que se informo en el Dictamene de Entrega Recepcion.

Sub-total Total con IVA

5.1.2.5.01.01 Productos Quimicos (Martin Jarvio Arellano)	\$ 10,000.00	\$ 11,600.00
Suma	\$ 10,000.00	\$ 11,600.00
Suma Restante	\$ 115,497.39	\$ 133,976.98

Gastos Pagados en el mes de Mayo 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

Sub-total Total con IVA

5.1.2.9.01.01 Accesorios menores(100 medidores)Juan David Olivares Martinez.- fact 8016	\$ 47,629.80	\$ 55,250.57
Suma	\$ 47,629.80	\$ 55,250.57
Suma Restante	\$ 67,867.59	\$ 78,726.41

Gastos Pagados en el mes de Julio 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

Sub-total Total con IVA

5.1.2.9.01.01 Accesorios menores(50 medidores)Juan David Olivares Martinez.- fact 8304	\$ 24,068.25	\$ 27,919.17
Suma	\$ 24,068.25	\$ 27,919.17
Suma Restante	\$ 43,799.34	\$ 50,807.24

5.1.3 SERVICIOS GENERALES: El importe que integra esta partida es como se muestra a continuación:

	2022	2021
Servicios básicos	\$ 1,688,270.06	\$ 1,568,070.46
Servicios de Arrendamiento	\$ 115,441.00	\$ 263,354.82
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$ 109,426.49	\$ 210,843.09
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 28,711.91	\$ 57,827.91
Servicios de Instalación, Reparación , Mantto. Y Conservación	\$ 82,154.56	\$ 44,208.63
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 6,360.01	\$ 603.56
Servicio de Traslado y Viáticos	\$ 9,874.53	\$ 12,571.34

Servicios Oficiales	\$	7,078.02	\$	10,741.70
Otros Servicios Generales	\$	1,888,828.89	\$	956,870.40
Total	\$	3,936,145.47	\$	3,125,091.91

De la cuenta de Servicios Generales, se realizó el pago de la cantidad de \$ 643,116.45 por pagos servicios diversos de la administración 2018-2021 que no fueron liquidados, así mismo no realizó el registro contable del Pasivo, motivo por el que se informó en el Dictamen de Entrega Recepción.

		Sub-total	Total con IVA
Importe determinado en Dictamen Entrega-Recepción por concepto de Servicios Generales liquidados por la administración 2018-2021	\$	2,927,629.53	\$ 3,396,050.25

cta. Contable	concepto		
5.1.3.1.01.01	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$	327,987.07
5.1.3.1.06.01	AT&T COMUNICACIONES DIGITALES S. DE R.L.	\$	4,630.17
5.1.3.1.07.01	TELEFONIA POR CABLE	\$	491.38
5.1.3.2.03.02	JR INTERCONTROL S.A. DE C.V.	\$	6,790.00
5.1.3.3.01.01	ECONAAG S.A. DE C.V.	\$	86,206.91
5.1.3.9.02.01	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	328,700.00
5.1.3.9.02.01	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	268,332.00
5.1.3.9.02.01	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	301,579.00
5.1.3.9.02.01	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	251,073.00
5.1.3.9.02.01	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	1,351,840.00

Gastos Pagados en el mes de Enero 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

5.1.3.1.07.01	Telefonia por Cable SA de C.V	\$	491.38	\$	570.00
5.1.3.1.01.01	Energia Electrica S.A. de C.V.	\$	127,033.40	\$	147,359.00
5.1.3.2.03.02	Arrendamiento Copiadora JR Intercontrol SA de CV	\$	6,790.00	\$	7,876.40
5.1.3.1.06.01	Servicio de Radio AT&T Comunicaciones	\$	4,630.03	\$	5,370.83
5.1.3.9.02.01	Impuestos y Derechos (Comision Nacional del Agua) 3er trimestre/2021	\$	558,632.00	\$	558,632.00
Suma		\$	697,576.81	\$	719,808.24
Suma Restante		\$	2,230,052.72	\$	2,676,242.01

Gastos Pagados en el mes de Febrero 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

5.1.3.1.01.01	Energia Electrica S.A. de C.V.	\$	161,147.95	\$	186,931.62
Suma Restante		\$	2,068,904.77	\$	2,489,310.39

Gastos Pagados en el mes de Marzo 2022, que no fueron pagados por la Administración 2018-2021 y no realizaron el registro en su pasivo del ejercicio 2021

5.1.3.1.01.01	Energia Electrica S.A. de C.V.	\$	39,805.67	\$	46,174.58
5.1.3.9.02.01	Impuestos y Derechos (Comision Nacional del Agua) 4to trimestre/2021	\$	552,652.00	\$	552,652.00
Suma		\$	592,457.67	\$	598,826.58
Suma Restante		\$	1,476,447.10	\$	1,890,483.81

En lo que se refiere a la cuenta 5.1.3.9.02.01 la diferencia de pago de Impuestos y Derechos de Comision Nacional del Agua, por la cantidad de \$ 38,400.00 corresponde a recargos, mismos que se encuentran registrados en la cuenta de responsabilidad de funcionarios.

5.5.1 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS: El importe que integra esta partida es como se muestra a continuación:

		2022	2021
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$	-	\$ -
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-	\$ -
Total	\$	-	\$ -

5.6.1 INVERSION PUBLICA: El importe que integra esta partida es como se muestra a continuación:

	2022	2021
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones	\$ 647,890.24	\$ 505,605.00
Total	\$ 647,890.24	\$ 507,626.00

Recurso Convenios Federales PROSANEAR 2021

	Sub total	Iva	Total
Prosanear 2021	453,205.17	72,512.08	525,717.25
suma	<u>453,205.17</u>	<u>72,512.08</u>	<u>525,717.25</u>

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el Estado de Variaciones en la Hacienda Publica /Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al Patrimonio contribuido, Patrimonio generado de ejercicios anteriores y al Patrimonio generado del ejercicio del mes de **JULIO del 2022**.

La cuenta de Resultado del Ejercicio refleja un saldo de **\$ 170,716,274.94**, acumulado hasta el mes.

IV) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 432,246.98	\$ 196,637.30
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>\$ 432,246.98</u>	<u>\$ 196,637.30</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 13,016,571.67
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) \$ 13,016,571.67

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$14,647,290.30
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,677,721.17
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua	\$ 751,034.73	
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	\$ 635,018.97	
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)	\$ 291,667.47	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 647,890.24
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	\$ 647,890.24	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$13,617,459.37

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso de Resolución: La Comisión tiene contingencia por juicios laborales , derivado de 1 asunto, a continuación se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso, que atiende el área Jurídica de esta Comisión registrada en cuentas de orden :

No. Expediente	Actor	Etapa Procesal y/o Estatus	Observaciones	Monto mas Actualizaciones
535/VI/2013	María Idalia Herrera Báez	Pendiente reanudación del procedimiento	Se celebro última audiencia con prueba confesional en fecha 20-04-2018	-315,700.58
346/VI/2016	Juan Manuel Martínez Ruiz	Pendiente la notificación de pago	Se celebro última audiencia en fecha 16/03/2021	608,008.32
	PERSONAL DE CONFIANZA 2018-2021	Pendiente de finiquitar		950,723.19
Suma				1,243,030.93

La administración anterior dejo estos saldos que se realizara posteriormente la conciliacion de los importes que lo integran

7.8.1 Rezago por Recuperar: La Comisión tiene Rezagos por recuperar, que atiende el área Jurídica y Comercial de esta Comisión registrada en cuentas de orden por la cantidad de \$12,131,708.81

8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos

8.1	Ley de ingresos	\$	<u>24,616,154.42</u>
8.1.1	Ley de ingresos estimada	\$	22,764,499.42
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada		\$1,851,655.00

Cuentas de Egresos

8.2	Presupuesto de egresos	\$	<u>24,616,154.42</u>
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	\$	22,764,499.42
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	1,851,655.00

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Veracruz; proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, Entidades Fiscalizadoras y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración 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 Financiero

El Sistema de Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua Veracruz; en el ejercicio 2022 se autorizó un presupuesto en la Ley de ingresos por la cantidad de \$22,764,499.42

3. Autorización e Historia

Se crea la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Veracruz, por decreto emitido por el Gobernador del Estado el siete de noviembre de mil novecientos noventa, publicado en gaceta oficial No. 150, el 15 de diciembre de 1990; así como Gaceta de Transferencia No. 98 de fecha del 16 de mayo del 2002.

Mediante decreto número 279 de fecha 27 de agosto del 2008, publica en la Gaceta Oficial del Estado se constituyó La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Veracruz; como un Organismo Público Descentralizado de La Administración Pública Municipal, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Veracruz; tiene como objetivo entre otros:

- I- Prestar los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y Disposición Final de las Aguas Residuales.
- II- Atender la adecuada operación, administración y mantenimiento de todas las instalaciones que integran el organismo operador en el Municipio.
- III- Planear, proyectar, promover, construir y supervisar las obras que en materia de agua y saneamiento se requieran, para la conservación en cantidad y calidad del recurso agua.
- IV- Fomentar la cultura del agua para su aprovechamiento, uso racional y pago del servicio.
- V- Supervisar que las industrias cumplan en todo lo dispuesto por las leyes federales, estatales y municipales que norman los servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, así como lo correspondiente a la prevención de la contaminación de los recursos hidráulicos.
- VI- Promover el cumplimiento de las normas relativas a la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección del Ambiente y realizar las acciones para el desarrollo sustentable del recurso agua.
- VII- Cumplir con lo dispuesto en la Ley No. 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, lo relativo señalado por la Ley No. 9 Orgánica del Municipio Libre y demás normatividad aplicable.

El Órgano de Gobierno de La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Veracruz, en sesión Décima Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de La Antigua Veracruz celebrada en el mes de Junio del año 2018, con fundamento en el Artículo 38 fracción XIV de la Ley No. 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, expidió el Reglamento Interior del Organismo operador, mismo que se encuentra estructurado de la siguiente manera:

Órgano de Gobierno

Dirección General

Contraloría Interna

Departamento de investigación

Departamento de sustanciación

Unidad de Transparencia

Espacio de cultura del agua

auxiliar del espacio de cultura del agua

Dirección de Administración y Finanzas

Recursos Humanos

Jefe de Oficina y Almacén

Auxiliar administrativo

Servicios generales

Dirección Comercialización

Taller

Lectorista Notificadores

Auxiliar Comercialización

Dirección Jurídico

Dirección de Proyectos y operaciones

Supervisor de Operación

Calidad y saneamiento de Agua

Fontaneros

Drenajes

Mecánicos Sistemas de fuentes de saneamiento de plantas

5. Bases de Preparación de Los Estados Financieros

Se informa que los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entro en vigor al 01 de enero de 2009 y las reformas publicadas, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental , misma que es transformada automáticamente en registros contables por el mencionado sistema los cuales se realizan mediante el reconocimiento del efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el CONAC, en atención a los criterios emitidos en relación a los centros de registro o a cada una de las áreas administrativas donde ocurre las transacciones económico/financieras, y por tanto, desde donde se introducen datos al sistema en los momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos correspondientes.

La introducción de datos a la contabilidad gubernamental, tal y como lo señala la Ley de Contabilidad, debe generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes Públicos.

Los Estados Financieros se preparan conforme a las Normas y Metodología para Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional e Armonización Contable (CONAC),y las disposiciones aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la valuación de las transacciones patrimoniales se realizan de conformidad a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por la CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El método de depreciación, vida útil, deterioro Amortización y tasas aplicables para los diferentes tipos de activos con los que cuenta la Entidad.
- b) No se realizan Inversiones
- c) No se realizan inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, por lo tanto no existe un método de valuación.

d) Las obras en proceso se registran en el grupo de Activo no circulante, Rubro de bienes inmuebles, Infraestructura y

Construcciones en proceso. El costo de la Obra Pública incluye el de la elaboración de proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma.

1.-La Obra Capitalizable, cuando se concluye se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda.

2.-La Obra de dominio Público, al concluirla, se transfiere el saldo a los gastos del periodo, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a las erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones den ente publico a una fecha determinada.

El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles no es inferior al valor catastral.

El reconocimiento inicial de los bienes muebles se reconocen a valor de adquisición, el cual incluye aranceles de importación y

otros impuestos que no sean recuperables, la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables.

Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para los efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, caso en el cual se le dará tratamiento de gasto del periodo.

e) Se cuenta con los servicios médicos y demás prestaciones del instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del estado (ISSSTE), Estímulos y prestaciones.

f) Dentro de sus políticas de control interno, realiza provisiones a corto plazo por el concepto de aguinaldo para los trabajadores para el ejercicio fiscal 2021, su monto es variado de acuerdo al cálculo mensual realmente pagado por servicios personales.

g) No se registran reservas.

h) No se han registrado cambios en políticas contables en el 2022 que afecten de manera retrospectiva o prospectiva en la información financiera.

i) Las reclasificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida Por el CONAC.

j) La depuración y cancelación de los saldos son de acuerdo a la normatividad que emita el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario.

Esta Comisión no tiene ninguna tipo de operación en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

El método de depreciación , deterioro o amortización aplicables en los diferentes tipos de activos.

9. Fideicomisos , Mandatos y Análogos

Esta Comisión no maneja Fideicomisos, mandatos y cualquier análogo en el 2022.

10. Reporte de la Recaudación

	Julio 2022	Julio 2021	Variación
Impuestos	\$ 146,804.65	\$ 138,959.51	5.65%
Derechos	\$ 1,597,246.45	\$ 1,485,830.80	7.50%
Productos de tipo corriente	\$ 54.41	\$ 47.36	14.89%
Aprovechamientos de Tipo corriente	\$ -	\$ -	0.00%
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	\$ -	\$ -	0.00%
Participaciones y Aportaciones ISR Retenido	\$ 86,336.00	\$ 126,905.00	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ -	0.00%
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	0.00%

	\$	2.90	\$	1.59	
Recaudación del Mes	\$	1,830,444.41	\$	1,751,744.26	4.49%
		55,251.49		56,239.50	

11. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda**12. Calificaciones Otorgadas**

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de La Antigua, Ver., no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

La Comisión cuenta con manuales operativos que se encuentran en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al Cierre

No aplica


16. Partes Relacionadas


Dentro de la emisión de los Estados Financieros así como en sus Notas no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada."


DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. GUSTAVO CHIQUITO MORENO


CONTRALOR INTERNO
C.P. y A. ENRIQUE PEREZ HERNANDEZ


DIRECTOR DE LA CMAPS
ING. GENARO HEREDIA MARTINEZ

