

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 CUENTA PÚBLICA

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:

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

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

I.1.1.2 BANCOS/TESORERIA: Muestra un saldo bancario por la cantidad de \$ 1,594,186.56 y esta integrado de la siguiente manera:

| Concepto                       | 2021                   | 2020            |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | \$ 1,594,186.56        | \$ 1,158,653.61 |
|                                | \$ 1,594,186.56        | \$ 1,158,653.61 |
| Serfin Cuenta No. 92001648156  | \$ 51,195.51           |                 |
| Banamex Cuenta No. 7172093     | \$ 3,682.83            |                 |
| Bancomer Cuenta No. 0164246950 | \$ 82,192.70           |                 |
| Bancomer Cuenta No. 0112019965 | \$ 469,705.01          |                 |
| Bancomer Cuenta No. 0113069788 | \$ 990,722.42          |                 |
| HSBC Cuenta No. 4021326780     | \$ 16,688.09           |                 |
| <b>Total</b>                   | <b>\$ 1,594,186.56</b> |                 |

La cuenta SERFIN No. 92001648156 es utilizada para el depósito de los ingresos y 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, proveedores y pago de nómina.

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. 01130697886 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

|                                                               | 2021                   | 2020                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo                              | \$ 952,569.20          | \$ 662,770.16        |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo                    | \$ 68,555.13           | \$ 30,276.18         |
| Ingresos por recuperar a corto plazo                          | \$ -                   | \$ -                 |
| Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo          | \$ -                   | \$ -                 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo | \$ 714.19              | \$ 762.08            |
| <b>Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>    | <b>\$ 1,021,838.52</b> | <b>\$ 693,808.42</b> |

### 1.1.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

|                                                                                             | 2021        | 2020        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Anticipo a proveedores) (Anticipo a proveedores CFE) | \$ -        | \$ -        |
| <b>Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>                                  | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> |

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo ( inventarios )

#### 1.1.5 Almacenes

|                           | 2021                 | 2020                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Almacén                   | \$ 512,109.48        | \$ 512,109.48        |
| <b>Total de almacenes</b> | <b>\$ 512,109.48</b> | <b>\$ 512,109.48</b> |

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.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### 1.2.3 Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones

|                                          | Valor de Adquisición 2021 | Valor de Adquisición 2020 |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Terrenos                                 | \$ 320,250.00             | \$ 320,250.00             |
| Edificios No habitacionales              | \$ 1,185,900.00           | \$ 1,185,900.00           |
| Infraestructura                          | \$ 168,532,177.27         | \$ 167,892,593.88         |
| Construcciones en Proceso Bienes Propios | \$ -                      | \$ 639,583.39             |
| <b>Total</b>                             | <b>\$ 170,038,327.27</b>  | <b>\$ 170,038,327.27</b>  |

## 1.2.4 Bienes Muebles

|                                            | 2021                   | 2020                   |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | \$ 222,448.54          | \$ 210,537.29          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ -                   | \$ -                   |
| Vehículo y Equipo de Transporte            | \$ 440,209.14          | \$ 440,209.14          |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | \$ 2,415,003.81        | \$ 2,250,447.71        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 3,077,661.49</b> | <b>\$ 2,901,194.14</b> |

## 1.2.6 Depreciación, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes

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

## 2. Pasivo

### 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo **\$ 5,148,076.89**

#### 2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo muestra un monto de **\$0.00**

|                                                                                                                    | 2021        | 2020        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo                                          | \$ -        | \$ -        |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo                                         | \$ -        | \$ -        |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo                                                    | \$ -        | \$ -        |
| Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo                                                                           | \$ -        | \$ -        |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo                                                    | \$ -        | \$ -        |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo (Pago de jubilación de Juventino Pérez Velázquez) | \$ -        | \$ -        |
| <b>Total</b>                                                                                                       | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> |

|                                                                                      | 2021               | 2020          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo<br>(FOMENTO A LA EDUCACION, PROVEEDORES) | \$ 6,704.68        | \$ 416,793.46 |
| <b>Total</b>                                                                         | <b>\$ 6,704.68</b> |               |

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo: refleja un importe de \$ 4,854,663.89; se integra de la siguiente manera:

**2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por pagar \$ 3,839,866.44**

|                                      | 2021                   | 2020                   |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ISR Retención por Sueldos y Salarios | \$ 73,508.98           | \$ 76,793.07           |
| ISR 10% Sobre honorarios             |                        | \$ -                   |
| IVA 10% sobre honorarios             |                        | \$ -                   |
| ISR 10% sobre arrendamiento          | \$ 140.66              |                        |
| ISSSTE                               | \$ 3,048,480.02        | \$ 3,048,342.91        |
| Prestamos ISSSTE                     | \$ 22,556.12           | \$ 23,899.35           |
| FOVISSSTE                            | \$ 695,180.66          | \$ 695,297.29          |
| <b>Total</b>                         | <b>\$ 3,839,866.44</b> | <b>\$ 3,844,332.62</b> |

**2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por pagar \$ 44,695.32**

|               | 2021                | 2020                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 5 % al millar | \$ -                | \$ -                |
| 3% ISERTP     | \$ 44,695.32        | \$ 42,945.54        |
| <b>Total</b>  | <b>\$ 44,695.32</b> | <b>\$ 42,945.54</b> |

**2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones \$ 895,658.31**

|                                                                                 | 2021                 | 2020                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pensión Alimenticia                                                             | \$ 120.01            | \$ 1,766.12          |
| Cuotas Sindicales                                                               | \$ 10,052.63         | \$ 9,604.00          |
| Fondo de Ahorro                                                                 | \$ 842,342.48        | \$ 841,881.62        |
| Seguro de Retiro y Consar (Previsión para retiro a trabajadores sindicalizados) | \$ 42,991.95         | \$ 42,134.80         |
| Prestamos de Financiera a trabajadores                                          | \$ -                 | \$ -                 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar                                    | \$ 151.24            | \$ -                 |
| <b>Total</b>                                                                    | <b>\$ 895,658.31</b> | <b>\$ 895,386.54</b> |

**2.1.1.7.04 Impuestos Traslados \$ 51,880.46**

|              | 2021                | 2020        |
|--------------|---------------------|-------------|
| IVA Traslado | \$ 74,443.54        | \$ -        |
|              | \$ -                | \$ -        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 74,443.54</b> | <b>\$ -</b> |

2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo: refleja un importe de \$ 286,708.32 se integra de la siguiente manera:

|                                                         | 2021                 | 2020                 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pedro Joel Reyes Bravo (Laudos Laborales)               | \$ -                 | \$ -                 |
| Margarita Morales López (Laudos Laborales)              | \$ -                 | \$ -                 |
| Juan Manuel Martínez Ruiz (Laudos Laborales)            | \$ 286,708.32        | \$ 286,708.32        |
| Bomba Suarez (cuentas por pagar por recurso de PRODDER) | \$ -                 | \$ -                 |
| <b>Total</b>                                            | <b>\$ 286,708.32</b> | <b>\$ 286,708.32</b> |

### 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

3.2.2.1 Resultado de Ejercicios anteriores por un importe de \$ 2,854,315.7, 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

#### 4.1 Ingresos de Gestión

Representa un importe de \$22,559,164.21 Correspondiente a los ingresos propios de esta Comisión Integrados de la siguiente manera :

|                                                 | 2021                    | 2020                    |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Ingresos Propios</u>                         |                         |                         |
| Impuestos                                       | \$ 1,791,915.85         | \$ 1,653,234.95         |
| Derechos                                        | \$ 18,617,316.66        | \$ 18,354,845.34        |
| Productos de tipo Corriente                     | \$ 529.02               | \$ 380.96               |
| Participaciones y Aportaciones y Transferencias | \$ 2,149,283.00         | \$ 1,030,209.00         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios         | \$ -                    | \$ 564,196.00           |
| Ingresos financieros                            | \$ 119.68               | \$ 137.06               |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$ 22,559,164.21</b> | <b>\$ 21,603,003.31</b> |

## 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1 Gastos de Funcionamiento muestra un importe de **\$19,068,716.12**

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

|                                          | 2021                    | 2020                    |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Remuneraciones Personal Permanente       | \$ 5,900,020.12         | \$ 5,842,012.71         |
| Remuneraciones Personal Transitorio      | \$ 63,000.00            | \$ 63,000.00            |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales  | \$ 4,056,539.46         | \$ 3,889,402.08         |
| Seguridad Social                         | \$ 1,135,851.32         | \$ 1,118,646.61         |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | \$ 2,214,167.24         | \$ 1,951,340.78         |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos  | \$ 477,922.49           | \$ 772,815.65           |
| <b>Total</b>                             | <b>\$ 13,847,500.63</b> | <b>\$ 13,637,217.83</b> |

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

|                                                                            | 2021                   | 2020                   |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de documentos y artículos oficiales. | \$ 205,594.96          | \$ 160,524.59          |
| Alimentos y Utensilios                                                     | \$ 13,299.10           | \$ 34,850.22           |
| Materiales y Artículos de Construcción y Reparación                        | \$ 92,468.33           | \$ 95,477.07           |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios                        | \$ 118,098.16          | \$ 146,449.48          |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                       | \$ 347,516.35          | \$ 272,165.07          |
| Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | \$ 113,101.38          | \$ 55,105.57           |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios menores                             | \$ 300,376.19          | \$ 440,858.95          |
| <b>Total</b>                                                               | <b>\$ 1,190,454.47</b> | <b>\$ 1,205,430.95</b> |

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

|                                                              | 2021                   | 2020                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Servicios básicos                                            | \$ 2,973,856.89        | \$ 2,665,635.93        |
| Servicios de Arrendamiento                                   | \$ 502,185.22          | \$ 735,953.00          |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros       | \$ 408,985.32          | \$ 573,538.64          |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales               | \$ 76,758.84           | \$ 79,510.83           |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantto. Y Conservación | \$ 61,331.91           | \$ 64,145.50           |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                | \$ 603.56              | \$ 881.00              |
| Servicio de Traslado y Viáticos                              | \$ 14,880.64           | \$ 17,831.04           |
| Servicios Oficiales                                          | \$ 18,765.15           | \$ 16,138.78           |
| Otros Servicios Generales                                    | \$ 1,678,631.74        | \$ 1,741,071.44        |
| <b>Total</b>                                                 | <b>\$ 5,735,999.27</b> | <b>\$ 5,894,706.16</b> |

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

|                                                                    | 2021                | 2020                |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración    | \$ 991.61           | \$ 43,860.94        |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 17,461.81        |                     |
| <b>Total</b>                                                       | <b>\$ 18,453.42</b> | <b>\$ 43,860.94</b> |

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

|                                                                                                        | 2021                 |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones | \$ 505,605.00        |             |
| <b>Total</b>                                                                                           | <b>\$ 505,605.00</b> | <b>\$ -</b> |

## 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 DICIEMBRE 2021.

La cuenta de Patrimonio Generado refleja un saldo de **\$ 169,436,673.00**, acumulado hasta el mes.

## IV ) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

|                                         | 2021                   | 2020                   |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | \$ 1,594,186.56        | \$ 1,158,653.61        |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        |                        |                        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  |                        |                        |
| Fondos con afectación específica        |                        |                        |
| Depósitos de fondos de terceros y otros |                        |                        |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 1,594,186.56</b> | <b>\$ 1,158,653.61</b> |

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| Depreciación | \$ 379,768.19 | \$ 362,306.38 |
|--------------|---------------|---------------|

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                                                     | \$ | 22,559,164.21 |
| 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)                                           | \$ | 22,559,164.21 |

### Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

|                                                                        |    |            |               |
|------------------------------------------------------------------------|----|------------|---------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios)                                  |    | \$         | 21,538,408.37 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                          |    | \$         | 784,145.27    |
| Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua | \$ | 586,501.80 |               |
| 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                               | \$ | 197,643.47 |               |
| 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 Gasto Contables No Presupuestales</b>                                    |               | \$ 523,066.81   |
| 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                                           | \$ 523,066.81 |                 |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                  |               | \$21,277,329.91 |
| <b>5. Total Gasto</b>                                                              |               | \$21,297,020.78 |
| <b>6. Diferencia (5 - 6)</b>                                                       |               | -\$19,690.87    |

La diferencia determinada por la cantidad de \$19,690.87 se debe a la baja de los bienes muebles no capitalizables del activo, realizando solo el registro contable en el gasto. Debido a la vinculación con el SIMVER y a que dichos bienes fueron adquiridos con Recursos Federales, no se realizó el registro presupuestal correspondiente, por lo que la diferencia seguira apareciendo en la conciliación del gasto.

## 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                           | Etapas 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                |
| <b>Suma</b>    |                                 |                                         |                                                                        | <b>1,874,432.09</b>       |

Del importe por \$608,008.32 del laudo de Juan Manuel Martínez Ruiz, se tiene registrado en la cuenta contable 2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$286,708.32. Se registran los finiquitos pendientes de pago al personal de confianza del periodo 2018-2021.

**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 \$12,417,007.39

## 8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

### Cuentas de Ingresos

|       |                                              |    |                      |
|-------|----------------------------------------------|----|----------------------|
| 8.1   | <b>Ley de Ingresos</b>                       | \$ | <b>25,276,040.88</b> |
| 8.1.1 | Ley de ingresos estimada                     | \$ | 22,096,548.88        |
| 8.1.3 | Modificaciones a la ley de ingresos estimada | \$ | 3,179,492.00         |

### Cuentas de Egresos

|       |                                                   |    |                      |
|-------|---------------------------------------------------|----|----------------------|
| 8.2   | <b>Presupuesto de egresos</b>                     | \$ | <b>25,276,040.88</b> |
| 8.2.1 | Presupuesto de egresos aprobado                   | \$ | 22,096,548.88        |
| 8.2.3 | Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | \$ | 3,179,492.00         |

## 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 2021 se autorizó un presupuesto en la Ley de ingresos por la cantidad de \$22,096,548.88

### 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  
    Recurso 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 concluirse, 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 del ente público 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 2021 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 2021.

## 10. Reporte de la Recaudación

|                                                        | DICIEMBRE 2021         | DICIEMBRE 2020         | Variación      |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Impuestos                                              | \$ 152,276.30          | \$ 236,293.53          | -35.56%        |
| Derechos                                               | \$ 1,518,433.83        | \$ 2,277,756.34        | -33.34%        |
| Productos de tipo corriente                            | \$ 71.11               | \$ 62.01               | 14.68%         |
| Aprovechamientos de Tipo corriente                     | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%          |
| Participaciones y Aportaciones ( Programas Federales)  | \$ -                   | \$ 1,030,209.00        | 0.00%          |
| Participaciones y Aportaciones ISR Retenido            | \$ 87,702.00           | \$ 178,362.00          | 0.00%          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%          |
| Ingresos Financieros                                   | \$ 2.66                | \$ 14.55               | -81.72%        |
| Otros Ingresos y Servicios                             | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%          |
| <b>Recaudación del Mes</b>                             | <b>\$ 1,758,485.90</b> | <b>\$ 3,722,697.43</b> | <b>-52.76%</b> |

## 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."

DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
L.C. CLAUDIA PALOMA MORALES MURRIETA

CONTRALOR INTERNO  
L.C. CESAR HERNANDEZ TORRES

  
DIRECTOR DE LA CMAPS  
ING. FAUSTÓ CANDIDO VILLAMIL VILLAGOMEZ