

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 \$1,486,173.76 y esta integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesoreria	\$ 1,486,173.76	\$ 1,950,917.89
	<u>\$ 1,486,173.76</u>	<u>\$ 1,950,917.89</u>
Serfin Cuenta No. 92001648156	\$ 987,104.75	
Banamex Cuenta No. 7172093	\$ 388,456.62	
Bancomer Cuenta No. 0164246950	\$ 63,210.13	
Bancomer Cuenta No. 0112019965	\$ 17,482.92	
HSBC Cuenta No. 4021326780	\$ 29,919.34	
Total	<u>\$ 1,486,173.76</u>	

La cuenta SERFIN No. 92001648156 es utilizada para el deposito de los ingresos.

La cuenta BANAMEX No. 7172093 es utilizada para el deposito de los ingresos propios, impuestos y proveedores e ingresos por el programa por convenio federal de Comision Nacional del Agua (PROSANEAR) Programa de Saneamiento de Agua Residuales.

La cuenta BANCOMER No. 0164246950 es utilizada para el deposito de los ingresos propios, impuestos,proveedores y pago de nomina.

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

La cuenta HSBC No. 4021326780 es utilizada para el deposito de los ingresos propios,proveedores y pago de nomina.

1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

	2019	2018
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 349,237.01	\$ 193,133.93
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 11,366.35	\$ 246.34
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ -	\$ -
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ 27,000.00	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	\$ 933.82	\$ 988.81
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 388,537.18	\$ 194,369.08

1.1.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

	2019	2018
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ -	\$ -
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ -	\$ -

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

1.1.5 Almacenes

	2019	2018
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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3 Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones

	Valor de Adquisición 2019	Valor de Adquisición 2018
Terrenos	\$ 320,250.00	\$ 320,250.00
Edificios No habitacionales	\$ 974,612.80	\$ 974,612.80
Infraestructura	\$ 166,724,406.87	\$ 166,724,406.87
Construcciones en Proceso Bienes Propios	\$ 587,024.47	\$ -
Total	\$ 168,606,294.14	\$ 168,019,269.67

1.2.4 Bienes Muebles : Esta cuenta muestra un importe de **\$ 2,885,035.21**

	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 386,137.73	\$ 369,363.57
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 12,131.40	\$ 12,131.40
Vehiculo y Equipo de Transporte	\$ 440,209.14	\$ 440,209.14
Maquinaria , Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,046,556.94	\$ 1,947,147.94
Total	\$ 2,885,035.21	\$ 2,768,852.05

1.2.6 Depreciacion, Deterioros y Amortizacion Acumulada de Bienes

El importe por la cantidad de \$ 145,114.61, refleja el valor de la depreciacion acumulada de Bienes Muebles.

2. Pasivo

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo **\$ 6,011,448.90**

	2019	2018
2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	35,524.00	-

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo: refleja un importe de **\$ 4,673,193.86** , se integra de la siguiente manera:

2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por pagar \$ 3,764,435.06

	2019	2018
Isr Retencion por Sueldos y Salarios	\$ 49,214.48	\$ 125,734.16
ISSSTE	\$ 3,047,648.63	\$ 3,043,929.76
FOVISSSTE	\$ 667,571.95	\$ 684,991.48
Total	\$ 3,764,435.06	\$ 3,854,655.40

2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por pagar \$1,628.90

	2019	2018
5 % al millar	\$ 1,628.90	\$ -
3% ISERTP	\$ -	\$ 76,368.30
Total	\$ 1,628.90	\$ 76,368.30

2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones \$840,716.91

	2019	2018
Pension Alimenticia	\$ -	
Cuotas Sindicales	\$ 8,662.50	
Fondo de Ahorro	\$ 775,620.17	\$ 817,372.85
Seguro de Retiro y Consar	\$ 44,180.90	\$ 43,912.30
Prestamos de Financiera a trabajadores	\$ 12,253.34	

Total	\$ 840,716.91	\$ 861,285.15
--------------	----------------------	----------------------

2.1.1.7.04 Impuestos Traslados \$66,412.99

	2019	2018
IVA Traslado	\$ 66,412.99	\$ 80,016.34
	\$ -	
Total	\$ 66,412.99	\$ 80,016.34

2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo: refleja un importe de \$ **1,304,731.04** , se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
Pedro Joel Reyes Bravo (Laudos Laborales)	\$ 822,537.25	\$ 822,537.25
Margarita Morales Lopez (Laudos Laborales)	\$ 406,551.35	\$ 406,551.35
Bomba suarez (cuentas por pagar por recurso de prodder)	\$ 75,642.44	\$ -
Total	\$ 1,304,731.04	\$ 1,229,088.60

3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

3.2.2.1 Resultado de Ejercicios anteriores por un importe de \$ **301,106.25** , 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 \$ **166,896,534.52**, por cambio de políticas contables de bienes muebles e inmuebles.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 Ingresos de Gestion

Representa un importe de \$ **4,983,634.60** correspondiente a los ingresos propios de esta Comision Integrados de la siguiente manera :

Ingresos Propios

	2019	2018
Derechos	\$ 4,784,557.75	\$ 20,025,036.00
Productos de tipo Corriente	107.39	\$ 7,264.39

Participaciones y Aportaciones y Tranferencias	196,960.00	\$	1,010,190.00
Transferencias ,Asignaciones,Subsidios	\$ 2,009.46	\$	1,078,865.60
Total	\$ 4,983,634.60	\$	22,121,355.99

5.1 Gastos de Funcionamiento

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

	2019		2018
Remuneraciones Personal Permanente	\$ 1,450,086.95	\$	5,905,782.01
Remuneraciones Personal Transitorio	\$ 15,525.00	\$	62,775.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 782,018.55	\$	4,745,564.56
Seguridad Social	\$ 226,252.09	\$	854,318.85
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	\$ 416,013.84	\$	1,548,361.54
Estimulos a Servidores Publicos	\$ 126,486.16	\$	381,762.11
Total	\$ 3,016,382.59	\$	13,498,564.07

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

	2019		2018
Materiales de Administracion , Emision de documentos y articulos oficiales.	\$ 74,564.23	\$	255,597.34
Alimentos y Utensilios	\$ 7,778.87	\$	27,457.12
Materiales y Articulos de Construccion y Reparacion	\$ 10,533.40	\$	193,381.45
Productos quimicos, farmaceuticos y de laboratorios	\$ 44,000.00	\$	142,535.10
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 70,725.50	\$	255,522.37
Vestuarios, Blancos, Prendas de Proteccion y Articulos Deportivos	\$ 12,812.69	\$	89,609.83
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 154,699.46	\$	462,027.99
Total	\$ 375,114.15	\$	1,426,131.20

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

	2019		2018
Servicios basicos	\$ 635,502.92	\$	2,383,191.75
Servicios de Arrendamiento	\$ 20,240.00	\$	148,413.06
Servicios Profesionales,Cientificos, Tecnicos y Otros	\$ 80,891.73	\$	776,380.15
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 25,907.38	\$	55,283.88
Servicios de Instalacion, Reparacion , Mantto. Y Conservacion	\$ 17,153.46	\$	111,036.55

Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	427.97	\$	14,960.86
Servicio de Traslado y Viaticos	\$	19,597.62	\$	73,615.68
Servicios Oficiales	\$	6,753.29	\$	41,764.35
Otros Servicios Generales	\$	261,718.00	\$	1,441,844.34
	\$	-	\$	-
Total	\$	1,068,192.37	\$	5,046,490.62

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 marzo 2019.

La cuenta de Patrimonio Generado refleja un saldo de **\$ 167,197,640.77**, acumulado hasta el mes.

IV) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 1,486,173.76	\$ 1,950,917.89
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	\$ 1,486,173.76	\$ 1,950,917.89

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios

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

Depreciación	\$ 145,114.61	\$ 145,114.61
--------------	---------------	---------------

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	\$ 4,983,634.60
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)	\$	4,983,634.60

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		<u>\$ 5,162,896.74</u>
2. Menos egresos presupuestarios no contables		<u>\$ 703,207.63</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 16,774.16	
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	\$ 99,409.00	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	\$ 587,024.47	
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ -
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	\$	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	4,459,689.11

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

7.4.2 Resolucion de Demandas en Proceso de Resolucion: La Comision tiene contingencia por juicios laborales , derivado de 1 asuntos, a continuacion se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso, que atiende el area Juridica de esta Comision registrada en cuentas de orden :

No. Expediente	Actor	Etapa Procesal y/o Estatus	Observaciones	Monto mas Actualizaciones
535/VI/2013	Maria Idalia Herrera Baez	Pendiente reanudacion del procedimiento	Se celebra el dia 04 de septiembre de 2017 a las 9 hrs.	315,700.58
Suma				315,700.58

7.8.1 Rezago por Recuperar : La Comision tiene Rezagos por recuperar , que atiende el area Juridica y Comercial de esta Comision registrada en cuentas de orden por la cantidad de \$ **6,956,369.73**

8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos

8.1	Ley de ingresos	\$	-
8.1.1	Ley de ingresos estimada	\$	21,295,720.60
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$	1,688,505.48

Cuentas de Egresos

8.2	Presupuesto de egresos	\$	-
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	\$	21,295,720.60
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	1,688,505.48

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 Agosto del año 2015, 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, misma que se encuentra estructurada de la siguiente manera:

Órgano de Gobierno

- Contraloría Interna
- Dirección General
- Unidad de Transparencia
- Recurso Humanos
 - Servicios Generales
- Dirección de Administración y Finanzas
 - Jefe de Oficina y Almacén
- Informática
- Dirección Comercialización
 - Recuperación de Rezago
 - Taller
 - Lectorista Notificadores
 - Auxiliar Comercialización
- Dirección Jurídica
- Dirección de Proyectos
 - Supervisor de Operación
 - Calidad del Agua
 - Drenajes
 - Fontaneros

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE LA ANTIGUA

Carrillo Puerto Oriente No. 9 Zona Centro
Cd. José Cardel, Ver.

Teléfono: (296)96 2 02 17
E-MAIL: cmapslaantigua2018@gmail.com

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 2019, 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 2019 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 2019.

10. Reporte de la Recaudación

	marzo 2019	Diciembre 2018	Variación
Derechos	4,784,557.75	20,025,036.00	
Productos de tipo corriente	107.39	7,264.39	
Aprovechamientos de Tipo corriente			
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	196,960.00	1,010,190.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,009.46	1,078,865.60	
Ingresos Financieros			
Otros Ingresos y Servicios			
Recaudación del Mes	4,983,634.60	22,121,355.99	

11. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda

Esta Nota no le aplica a esta Comisión, ya que no cuenta con 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. MARIA GUADALUPE LEON MENDEZ



CONTRALOR INTERNO
L.C. CESAR HERNANDEZ TORRES



DIRECTOR DE LA CMAPS
ING. FAUSTO CANDIDO VILLAMIL VILLAGOMEZ

