

**2do Trimestre 2025**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 149 anexo el 12 de diciembre de 2001.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Al inicio del ejercicio fiscal, se elabora un presupuesto de ingresos que permite tener un panorama del comportamiento del Organismo; además de marcar la pauta de la probable y aproximada cifra que se espera recaudar para solventar los gastos del Organismo, mediante el presupuesto de egresos; ambos documentos son presentados en sesión del Consejo de Administración, encargados de revisar, valorar y aprobar.

**3. Organización y Objeto Social**

Los Órganos de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, son:

I.- Consejo de Administración.

II.- Gerente General.

III.- Comisario.

Dentro de su estructura cuenta con 1 Gerente General y 2 integrantes.

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, tiene carácter de Organismo Público Descentralizado y funciones de autoridad administrativa.

Su objetivo principal es la prestación del servicio público de agua potable y alcantarillado en el municipio.

Realiza sus funciones en observancia de los principios de generalidad, continuidad, regularidad, calidad, eficiencia y cobertura, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

Los recursos que perciba mediante el ejercicio de sus facultades serán aplicados únicamente para el cumplimiento de sus fines.

El Régimen jurídico que rige su funcionamiento es:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Tamaulipas.
- Ley de Aguas para el Estado de Tamaulipas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos de la CONAC.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

Su contabilidad la realiza mediante el sistema SAACG.NET, que cumple con lineamientos emitidos por el CONAC.

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Organismo, no realiza operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo  
Muestra los movimientos que hubo en el ejercicio en las cuentas de activo
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
No Aplica
9. Reporte de la Recaudación  
Las cifras que se presentan en el Reporte de Consumo son en base a la facturación.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
No tiene contratos de deuda pública.
11. Calificaciones otorgadas  
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
12. Proceso de Mejora  
El presupuesto de ingresos y egresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad
13. Información por Segmentos  
No aplica.
14. Eventos Posteriores al Cierre  
No se presentaron eventos posteriores al cierre.
15. Partes Relacionadas  
Se encuentra el Consejo de Administración al que se le informan de los eventos significativos del organismo.
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable  
El objetivo primordial y presentación de los estados financieros y sus notas respectivas es la revelación de los aspectos económicos financieros que sirvieron para reflejar la situación del Organismo Operador de Agua.  
Se recopila información necesaria para obtener la cifra de recaudación y erogación que servirán para la correcta administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Casas, Tamaulipas, en base a las facultades conferidas en sus respectivas leyes

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General  
COMAPA  
CASAS



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General  
COMAPA  
CASAS

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

| Cuenta      | Concepto                    | Devengado / Recaudado |
|-------------|-----------------------------|-----------------------|
| 4173-2-1-01 | Servicio de Agua Domestico  | 45,555                |
| 4173-2-1-02 | Servicio de Agua Comercial  | 3,339                 |
| 4173-2-1-03 | Servicio de Agua Publico    | 773                   |
| 4173-2-1-04 | Servicio de Agua Industrial | 59                    |
| 4173-2-2-01 | Rezago Servicio Domestico   | 125,439               |
| 4173-2-2-02 | Rezago Servio Comercial     | 2,685                 |
| 4173-2-2-03 | Rezago Servicio Publico     | 17,822                |
| 4173-2-3-01 | Recargos Servicio Domestico | 4,066                 |
| 4173-2-3-02 | Recargos Servicio Comercial | 655                   |
| 4173-2-3-03 | Recargos Servicio Publico   | 468                   |
| 4173-2-4-01 | Drenaje Domestico           | 7,214                 |
| 4173-2-4-02 | Drenaje Comercial           | 1,127                 |
| 4173-2-4-03 | Drenaje Publico             | 58                    |
|             |                             | <b>210,670</b>        |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Cuenta         | Concepto     | Devengado/ Pagado |
|----------------|--------------|-------------------|
| 5111-1131      | SUELDOS BASE | 35,000            |
| <b>TOTALES</b> |              | <b>35,000</b>     |

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Se cuenta con una Caja General que al 30 de Junio del 2025 presenta el siguiente saldo:

1111-01-1 Caja General \$6,942.34

Además de informar que el organismo no tiene Cuentas de Banco Registrados a su nombre.

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

Se informan los saldos al 30 de Junio del 2025 de las cuentas que integran la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y derechos a recibir Bienes o Servicios.

| Cuenta         | Concepto                   | Saldo Inicial 01-01-2025 | Saldo al cierre 30-06-2025 |
|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1122-01        | Subsidio al Empleo         | \$153,422                | \$153,422                  |
| 1123-01        | Guadalupe González Medrano | \$700                    | \$700                      |
| <b>Totales</b> |                            | <b>\$154,122</b>         | <b>\$154,122</b>           |

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

| Cuenta          | Concepto         | Saldo Inicial 01-01-2025 | Saldo al cierre 30-06-2025 |
|-----------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1246-2015620001 | Bomba Sumergible | \$37,220                 | \$37,220                   |
| <b>Totales</b>  |                  | <b>\$37,220</b>          | <b>\$37,220</b>            |

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

**Otros Activos**

No Aplica

**Pasivo**

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

| Cuenta        | Concepto                                                    | Saldo Inicial 01-01-2025 | Saldo al cierre 30-06-2025 |
|---------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 2112-1-000001 | GASOLINERA JECLA                                            | \$864                    | \$864                      |
| 2112-1-3311   | Servicios Legales de Contabilidad, auditoria y Relacionados | \$15,849                 | \$15,849                   |
| 2117-01-001   | ISPT RETENIDO                                               | \$1,782                  | \$1,782                    |
| 2117-01-002   | IVA POR PAGAR                                               | \$78,504                 | \$78,504                   |
| 2117-01-003   | IVA RETENIDO HONORARIOS                                     | \$10,872                 | \$10,872                   |
| 2117-01-004   | IVA RETENIDO HONORARIOS                                     | \$1,566                  | \$1,566                    |
| 2117-01-005   | ISR 2018                                                    | \$1.52                   | \$1.52                     |

|                |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|
| <b>Totales</b> | <b>\$105,875</b> | <b>\$105,875</b> |
|----------------|------------------|------------------|

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.  
No aplica
3. Pasivos Diferidos.  
No aplica
4. Provisiones.  
No aplica
5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.  
No aplica

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| Cuenta         | Concepto                                 | Saldo al Inicio del Ejercicio 01/01/2025 | Saldo al Cierre del Ejercicio 30/06/2025 |
|----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 3220-01        | Resultado de Ejercicios Anteriores       | \$272,833                                | \$272,833                                |
| 3220-2018      | Resultados de Ejercicio 2018             | \$156,808                                | \$156,808                                |
| 3220-2019      | Resultado de Ejercicio 2019              | \$5,926                                  | \$5,926                                  |
| 3210-2020      | Resultado de Ejercicios Anteriores 2020  | -\$29,647                                | -\$29,647                                |
| 3210-2021      | Resultado de Ejercicios Anteriores 2021  | \$21,586                                 | \$21,586                                 |
| 3210-2022      | Resultado de Ejercicios Anteriores 2022  | -\$22,183                                | -\$22,183                                |
| 3220-2023      | Resultados de Ejercicios Anteriores 2023 | -\$5,994                                 | -\$5,994                                 |
| 3220-2024      | Resultados de Ejercicios Anteriores 2024 | \$30,953                                 | \$30,953                                 |
| <b>Totales</b> |                                          | <b>\$430,281</b>                         | <b>\$430,281</b>                         |

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|                                                                | 2025          | 2024          |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Efectivo                                                       | 6,942         | 23,277        |
| Bancos/Tesorería                                               | 7,399         | 8,203         |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0             | 0             |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                         | 0             | 0             |
| Fondos con Afectación Específica                               | 0             | 0             |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 4,828         | 4,828         |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0             | 0             |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>19,973</b> | <b>35,504</b> |

**2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:**

| Adquisiciones de Actividades de<br>Inversión efectivamente pagadas       |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Concepto                                                                 | 2025     | 2024     |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura<br/>y Construcciones en Proceso</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Terrenos                                                                 | 0        | 0        |
| Viviendas                                                                | 0        | 0        |
| Edificios no Habitacionales                                              | 0        | 0        |
| Infraestructura                                                          | 0        | 0        |
| Construcciones en Proceso de<br>Bienes de Dominio Público                | 0        | 0        |
| Construcciones en Proceso de<br>Bienes Propios                           | 0        | 0        |
| Otros Bienes Inmuebles                                                   | 0        | 0        |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Mobiliario y Equipo de<br>Administración                                 | 0        | 0        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y<br>Recreativo                            | 0        | 0        |
| Equipo e Instrumental Médico y de<br>Laboratorio                         | 0        | 0        |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                         | 0        | 0        |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                            | 0        | 0        |
| Maquinaria, Otros Equipos y<br>Herramientas                              | 0        | 0        |
| Colecciones, Obras de Arte y<br>Objetos Valiosos                         | 0        | 0        |
| Activos Biológicos                                                       | 0        | 0        |
| Otras Inversiones                                                        | 0        | 0        |
| <b>Total</b>                                                             | <b>0</b> | <b>0</b> |

**3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:**

|                                                                | 2025           | 2024          |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>               | <b>-16,671</b> | <b>30,953</b> |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 1,140          | -18,094       |
| Depreciación                                                   | 0              | 0             |
| Amortización                                                   | 0              | 0             |
| Incrementos en las provisiones                                 | 0              | 0             |



|                                                                      |                |               |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | (0)            | (0)           |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | (0)            | (0)           |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | (0)            | (0)           |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>-15,531</b> | <b>12,860</b> |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:**

**Comapa Casas**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2025**  
**(Cifras en pesos)**

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>1.- Ingresos Presupuestarios</b> | <b>\$ 210,314</b> |
|-------------------------------------|-------------------|

|                                                                                     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>0</b> |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                            |          |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios.                                        |          |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia |          |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones                                           |          |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                                              |          |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                     |          |

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b> | <b>0</b> |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                      |          |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos               |          |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables         |          |

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>4.- Total de Ingresos Contables</b> | <b>\$210,314</b> |
|----------------------------------------|------------------|

**Comapa Casas**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2025**  
**(Cifras en pesos)**

|                                                       |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>           | <b>\$ 220,723</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b> | <b>\$81,498</b>   |

|                                                 |                                                                           |                  |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 2.1                                             | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.            |                  |
| 2.2                                             | Materiales y Suministros                                                  | \$81,498         |
| 2.3                                             | Mobiliario y Equipo de Administración                                     |                  |
| 2.4                                             | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                              |                  |
| 2.5                                             | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                             |                  |
| 2.6                                             | Vehículos y Equipo de Transporte                                          |                  |
| 2.7                                             | Equipo de Defensa y Seguridad                                             |                  |
| 2.8                                             | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                  |                  |
| 2.9                                             | Activos Biológicos                                                        |                  |
| 2.10                                            | Bienes Inmuebles                                                          |                  |
| 2.11                                            | Activos Intangibles                                                       |                  |
| 2.12                                            | Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                 |                  |
| 2.13                                            | Obra Pública en Bienes Propios                                            |                  |
| 2.14                                            | Acciones y Participaciones de Capital                                     |                  |
| 2.15                                            | Compra de Títulos y Valores                                               |                  |
| 2.16                                            | Concesión de Préstamos                                                    |                  |
| 2.17                                            | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos                    |                  |
| 2.18                                            | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales             |                  |
| 2.19                                            | Amortización de la Deuda Pública                                          |                  |
| 2.20                                            | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                        |                  |
| 2.21                                            | Otros Egresos Presupuestales No Contables                                 |                  |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b> |                                                                           | <b>\$6,218</b>   |
| 3.1                                             | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |                  |
| 3.2                                             | Provisiones                                                               |                  |
| 3.3                                             | Disminución de Inventarios                                                |                  |
| 3.4                                             | Otros Gastos                                                              |                  |
| 3.5                                             | Inversión Pública No Capitalizable                                        |                  |
| 3.6                                             | Materiales y Suministros (consumos)                                       | \$6,218          |
| 3.7                                             | Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                 |                  |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>             |                                                                           | <b>\$145,443</b> |



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General

### c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

Valores  
No aplica  
Emisión de obligaciones  
No aplica  
Avales y garantías  
No aplica  
Juicios  
No aplica

##### Presupuestarias:

|                                                     |         |
|-----------------------------------------------------|---------|
| Cuentas de ingresos                                 |         |
| 8.1.1. LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | 443,205 |
| 8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | 232,891 |
| 8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0       |
| 8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 210,314 |

8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA 210,314

Cuentas de egresos

|                                                          |         |
|----------------------------------------------------------|---------|
| 8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 443,205 |
| 8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 222,482 |
| 8.2.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0       |
| 8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 220,723 |
| 8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 220,723 |
| 8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 220,723 |
| 8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 220,723 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General

COMAPA  
CASAS



C. Guadalupe González Medrano  
Gerente General

COMAPA  
CASAS