

3er 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



C. Guadalupe González Medrano
Gerente General

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Cuenta	Concepto	Devengado / Recaudado
4151-01-001	Rendimientos Financieros HSBC CTA.4058119462	13.37
4173-2-1-01	Servicio de Agua Domestico	69,344.12
4173-2-1-02	Servicio de Agua Comercial	6,855.09
4173-2-1-03	Servicio de Agua Publico	23,417.77
4173-2-1-04	Servicio de Agua Industrial	58.80
4173-2-2-01	Rezago Servicio Domestico	198,406.61
4173-2-2-02	Rezago Servicio Comercial	5,903.81
4173-2-2-03	Rezago Servicio Publico	17,821.66
4173-2-3-01	Recargos Servicio Domestico	6,439.56
4173-2-3-02	Recargos Servicio Comercial	1,336.76
4173-2-3-03	Recargos Servicio Publico	468.20
4173-2-4-01	Drenaje Domestico	9,808.28
4173-2-4-02	Drenaje Comercial	2,356.08
4173-2-4-03	Drenaje Publico	58.26
		342,288.37

Gastos y Otras Pérdidas:

Cuenta	Concepto	Devengado/ Pagado
5111-1131	SUELDOS BASE	47,800.00
5121-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	3,039.61
5121-2151	Material impreso e información digital	5,637.60
5121-2161	Material de limpieza	3,249.52
5124-2461	Material eléctrico y electrónico	2,4603.00
5124-2471	Artículos metálicos para la construcción	1,147.00
5124-2491	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	8,157.28
5125-2561	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	1,538.00
5126-2611	Combustibles	55,089.47

5127-2721	Prendas de seguridad y protección personal	749.06
5129-2911	Herramientas menores	791.97
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	489.62
5131-3111	Consumo de Energía eléctrica	117,881.49
5131-3171	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	4,764.00
5131-3181	Servicios postales y telegráficos	379.00
5133-3311	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	7,518.00
5133-3331	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	1,892.00
5134-3411	Comisiones Bancarias	208.80
5135-3511	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	11,500
5593-01	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS	8,677.73
5599-01	IEPS	480.52
TOTALES		305594.57

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

1111-01-1 Caja General \$21,606.12

Se cuenta con una Cuenta Bancaria Banorte que al 30 de septiembre del 2025 presenta el siguiente saldo:

1112-01-03 BANORTE 1336730294 \$47,935.89

Haciendo una nota aclaratoria sobre la Cuenta HSBC 4058119462 la cual ya se tiene cancelada, por motivos ajenos al ente, motivos los cuales se dan a conocer en el oficio CCT/002/10/2025 el cual se anexa a dicha información.

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

Se informan los saldos al 30 de septiembre 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 30-09-2025
1122-01	Subsidio al Empleo	\$153,422	\$153,422
1123-01	Guadalupe González Medrano	\$700	\$706
Totales		\$154,122	\$154,128

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 30-09-2025
1246- 2015620001	Bomba Sumergible	\$37,220	\$37,220
Totales		\$37,220	\$37,220

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 30-09- 2025
2112-1- 000001	GASOLINERA JEBLA	\$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	\$83,449
2117-01-003	ISR 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
2117-01-006	ISR 2025		\$5
Totales		\$105,585	\$110,815

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 30/09/2025
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
Totales		\$430,281	\$430,281

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	2025	2024
Efectivo	21,606.12	23,277
Bancos/Tesorería	47,936.60	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	4,827.84	4,828
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	74,370.56	35,504

- 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 Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0

Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

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
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	36,693	30,953
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1873	-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)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	38,566	12,860

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 Septiembre del 2025
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 342,288
-------------------------------------	-------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
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	

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

4.- Total de Ingresos Contables	\$ 342,288
--	-------------------

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

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 294,436
---	-------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
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)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		\$ 294,436

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
CASAS



C. Guadalupe González Medrano
Gerente General
COMAPA

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	100,917
8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	342,288
8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	342,288

Cuentas de egresos	
8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	443,205
8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	146,769
8.2.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	296,436
8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	296,436
8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	296,436
8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	296,436

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