



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

e) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

<b>8.1</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	11,481,000.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	9,308,844.45
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,172,155.55
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	2,172,155.55
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	2,172,155.55

<b>8.2</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 11,481,000.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 9,701,817.64
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 1,779,182.36
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1,779,182.36
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1,779,182.36
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,779,182.36

GERENTE GENERAL

MTRA. MARIA GUADALUPE SOSA ROSILES

RESPONSABLE ADMINISTRATIVO Y/O FINANCIERO

LIC. TED KEVIN CASTRO



COMISIÓN MUNICIPAL  
DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL  
MUNICIPIO DE SOTO LA  
MARINA TAMAULIPAS

RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

C. LESLIE SHERLYN SILVA GONZALEZ

COMISIÓN MUNICIPAL  
DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL  
MUNICIPIO DE SOTO LA  
MARINA TAMAULIPAS



**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros al mes de marzo del 2025 de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del municipio de Soto la Marina, Tamaulipas son el resultado de la gestión administrativa y económica desde el mes de enero al mes de marzo del año 2025, proveen a los diversos usuarios de la información la situación financiera, el ejercicio presupuestal y flujos de efectivo al 31 de marzo del 2025.

La información financiera y presupuestal que integran los estados financieros del Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Soto la Marina Tamaulipas incluye el informe de los ingresos recaudados y de los egresos ejercidos en el periodo mencionado.

Para la elaboración de los estados financieros el municipio tiene implementado el sistema de contabilidad gubernamental SAACG.NET, del cual el municipio cuenta con la licencia autorizada para operar el sistema informático por parte del Instituto de desarrollo técnico de las haciendas públicas (Indetec).

**2. Panorama Económico y Financiero**

En Octava Sesión Ordinaria del Consejo de Administración 2021-2024 de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Soto la Marina, Tamaulipas, celebrada el día 30 de enero de 2023, se aprobó la actualización a las Tarifas del Servicio de Agua Potable 2023

**3. Autorización e Historia**

La Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado Del Municipio De Soto La Marina, Tamaulipas, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creada mediante decreto de creación núm. 262 publicado en el periódico oficial del estado el día 8 de abril 2003.

La Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado Del Municipio De Soto La Marina, Tamaulipas, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creada mediante decreto de creación num. 262 publicado en el periódico oficial del estado el día 8 de abril 2003.



#### **4. Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto social.**

Satisfacer las necesidades de la comunidad municipal para garantizar el servicio de agua potable y alcantarillado.

##### **b) Actividad Económica**

Administración Pública Municipal en General bajo el régimen Persona Moral con fines no lucrativos y las Obligaciones a las que está sujeto son las siguientes:

- Entero de retención mensual de ISR por sueldos y salarios
- Entero de retención por servicios profesionales
- Entero de retención mensual de IVA de retenciones
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
- Informativa anual de Subsidios al Empleo.
- Declaración anual de personas morales con fines no lucrativos
- Declaración anual informativa de operaciones con terceros
- Impuesto Estatal del 3% sobre nominas

##### **c) Régimen Jurídico.**

Administración Pública Municipal

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2025 fueron preparados de acuerdo a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y demás normativa emitida por el Conac.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Para el reconocimiento y registro contable de ingresos se realizó en el momento que el efectivo ingreso a las arcas municipales.

El registro presupuestal y contable de los gastos se efectuó considerando los momentos contables: autorizado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El municipio no cuenta con activos ni pasivos registrados en moneda extranjera

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Se presenta anexo por separado



**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros el municipio no cuenta y no realizo operaciones con estas figuras legales.

**10. Reporte de la Recaudación**

De acuerdo a lo ingresado del 1 de enero al 31 de Marzo del 2025 el Municipio ha recaudado un 19 % en relación a los ingresos pronosticados en la Ley de Ingresos.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

A la fecha de presentación de los estados financieros el municipio no tiene contratada Deuda.

**12. Calificaciones otorgadas**

En virtud que no se tiene Deuda Pública, no se cuenta con calificación crediticia

**13. Proceso de Mejora**

Se trabaja en el fortalecimiento del sistema de control interno

**14. Información por Segmentos**

No se presenta información financiera de manera segmentada

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

En virtud que los estados Financieros son parciales en relación a la anualidad del ejercicio de la ley de ingresos y presupuesto de egresos esta situación no aplica.

**16. Partes Relacionadas**

El Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Soto la Marina, Tamaulipas no cuenta con partes Relacionada que influyan en la toma de decisiones presupuestales y financieras

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

Los Estados financieros, llevan la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

**c) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El saldo de esta partida al 31 de Marzo es de \$ 573,438.98 y representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio y se integra de la siguiente manera:

Bancos /tesorería	\$ 573,438.98
-------------------	---------------

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

El saldo que refleja esta partida al 31 de Marzo es por la cantidad de \$ 13'229,735.31, las cuales están en proceso de recuperar o en su caso se hace una revisión para determinar si son factibles de recuperar o no. El saldo se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 13'164,735.31
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 65,000.00

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

Al 31 de Marzo del 2025 no existen bienes disponibles para su transformación.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de Marzo del 2025 Activo fijo se integra de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 3'411,661.44
Bienes muebles	\$ 1'989,143.06



## Notas a Estados Financieros Al 31 de Marzo de 2025

Al 31 de Marzo del 2025 el Activo intangibles corresponde a paquetes y programas de informática que se utilizan en la generación de información financiera y se integra de la siguiente manera:

Activos Intangibles	\$ 140,767.93
---------------------	---------------

### Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El método de depreciación aplicado es en línea recta, al 31 de Marzo del 2025 la Depreciación acumulada de activos inmuebles y muebles es la siguiente:

Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 18,493.60
--	--------------

### Amortización acumulada de activos intangibles

Amortización acumulada de activos intangibles	\$ 0.00
---	---------

### Pasivo

El saldo de esta partida al 31 de Marzo del 2025 es de \$11,910,915.22 y se refiere a las obligaciones de pago originados en el desarrollo de las actividades propias del municipio en la presente y pasadas administraciones municipales, las cuales están en programación de pago o en su caso se hace una revisión para determinar si son factibles de liquidar o no.

Su detalle es de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 8'555,432.48
Documentos por Pagar Corto Plazo	\$ 714,779.16
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 2,640,703.58

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados por este rubro en el periodo enero a marzo del 2025 son \$2,172,154.28 y se clasifican de la siguiente forma:

Impuestos	\$ 0.00
Derechos	\$ 0.00
Productos	\$ 66.56
Aprovechamientos	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 2'172,087.72



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

No aplica.

**Otros ingresos**

No aplica.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En la partida 5110 Servicios Personales se muestra que la partida representa más del 11% del gasto total debido al número de trabajadores requeridos para cumplir con las actividades que le corresponde a cada unidad administrativa

En la partida 5120 Materiales y Suministros la partida muestra más del 4% debido a los insumos adquiridos para dar cumplimiento a las necesidades operativas que solicitan las unidades administrativas y a las demandas de la población, como mantenimiento de alumbrado público, arreglo de calles, mantenimientos de espacios públicos

En la partida 5.1.3 Servicios Generales la partida muestra más del 0% debido a los servicios contratados para dar cumplimiento a las necesidades que demanda la ciudad, tales como servicio de energía eléctrica, recolección de basura, limpieza de caminos, calles, parques, áreas verdes.

**II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Hacienda Pública está compuesta al 31 de Marzo del 2025 en -\$188,685.78, se integra de la siguiente manera:

Resultado de ejercicio 2024	-\$188,685.78
-----------------------------	---------------

EL resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) 2025 es de \$422,971.92



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- d) Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2025	2024
Bancos/Tesorería	\$ 573,438.98	\$ 448,125.23
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 573,438.98</b>	<b>\$ 448,125.23</b>

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2025	2024
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$442,971.92</b>	<b>-\$188,685.78</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>-\$ 18,493.60</b>	<b>-\$ 18,493.60</b>
Depreciación	-\$ 18,493.60	-\$ 18,493.60
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>\$404,478.32</b>	<b>-\$207,179.38</b>



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		\$ 2,172,155.55
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$	
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida 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>		\$ -
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no contables	\$	
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		\$ 2,172,155.55



Notas a Estados Financieros  
Al 31 de Marzo de 2025

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		\$ 1,779,182.36
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		\$ 455,377.62
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0.00	
2.2 Materiales y Suministros	\$ 425,377.62	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ 0.00	
2.4 Mobiliario y equipo educacional recreativo	\$ 0.00	
2.5 Equipo e instrumental médico de laboratorio	\$ 0.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$ 0.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$ 0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	
2.9 Activos biológicos	\$ 0.00	
2.10 Bienes inmuebles	\$ 0.00	
2.11 Activos intangibles	\$ 30,000.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	
2.13 Obra pública en bienes propios	\$ 0.00	
2.14 Acciones y participaciones de capital	\$ 0.00	
2.15 Compra de títulos y valores	\$ 0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	\$ 0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ 0.00	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ 0.00	
2.19 Amortización de la deuda pública	\$ 0.00	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ 0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 0.00	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		\$ 425,377.62
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 0.00	
3.2 Provisiones	\$ 0.00	
3.3 Disminución de inventarios	\$ 0.00	
3.4 Otros Gastos	\$ 0.00	
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$ 0.00	
3.6 Materiales y suministros (consumos)	\$ 425,377.62	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		\$ 1,749,182.36