NOTAS DE DESGLOCE

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Ingresos y Otros Beneficios
Del 01 enero al 31 de diciembre 2025

Durante el ejercicio se tuvieron ingresos propios en el rubro de Ingresos por venta de bienes y servicios por un monto cobrado de $20,693,240.12; se obtuvo otros ingresos por $ 43,942.96 por donacion de motor sumergible Marca Altamira de 25 hp pagado por el Municipio de San Fernando.

Se recibieron transferencias por parte del Municipio de San Fernando Tamaulipas durante el ejercicio 2025 por un monto de $ 1,810,560.00, los cuales se utilizaron para el pago de energia electrica y sueldos quincenales.

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente corrrectos"

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Gastos y Otras Pérdidas
Del 01 enero al 31 diciembre 2025

Durante el ejercicio se tuvieron Gastos de funcionamiento en objeto del Gasto siguiente: Servicios personales un monto de $ 12,358,120.20; Materiales y suministros $ 1,259,509.46; Servicios Generales $ 8,172,640.01; asi como Adquisicion de Bienes Muebles e Intangibles por un monto de $ 126,485.23, no se pagaron ADEFAS, no se tuvo Inversion Publica.

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos"

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Fondos con afectación especifica
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Cuenta Contable	Tipo	Responsable	Monto	Destino
	SIN MOVIMIENTOS			

Inversiones Financieras (Hasta 3 meses)
Al 31 de diciembre de 2025

No. Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Tipo de Inversión	Monto	Fecha de Vencimiento
	SIN MOVIMIENTOS			

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

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

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Contribuciones pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores

Al 31 diciembre 2025

SIN MOVIMIENTOS

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2025

Sin informacion en el periodo

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Almacenes
Al 30 de diciembre de 2025

Sin informacion en el periodo

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Inversiones Financieras

Al 31 de dicimbre de 2025

COMAPA SAN FERNANDO

Cuenta	Concepto	Tipo	Monto	No. Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Fecha de Vencimiento	Caracteristicas significativas
1.2.1.1	Inversiones a Largo Plazo						
1.2.1.2	Títulos y Valores a Largo Plazo.						
				SIN INFORMACION EN EL EJERCICIO			
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos						
1.2.1.4	Participaciones y Aportaciones de Capital						

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

COMAPA SAN FERNANDO 2024 - 2027

C.P.MA. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

OMAPA SAN FERNANDO

Cuenta Contable	Concepto	% de depreciación anual	Depreciación al inicio del ejercicio	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Estado Físico del Bien
1263-1-5110	Mobiliario y equipo de oficina	10%	5,939.60	555.60	6,495.20	BUENO
1263-1-5111	Muebles de oficina y estanteria	10%	1,538.62	262.71	1,801.33	BUENO
1263-1-5150	Equipo de computo y de tecnologia de la informacion	33%	429,527.02	-	429,527.02	BUENO
1263-1-5190	Otros mobiliarios y Equipo de Administracion		311,173.73	5,664.26	316,837.99	BUENO
1263-2-5230	Camaras fotograficas y de video		1,999.00	-	1,999.00	BUENO
1263-2-5231	kit de camaras de vigilancia	10%	2,940.00	490.00	3,430.00	BUENO
1263-4-5410	Automoviles y de Equipo de transporte		451,122.82	-	451,122.82	BUENO
1263-6-5620	Maquinaria y Equipo Industrial	50%	938,231.04	84,102.35	1,022,333.39	BUENO
1263-6-5640	Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	10%	2,770.83	875.00	3,645.83	BUENO
1263-6-5650	Equipo de comunicacion y de telecomunicaciones	10%	31,645.49	1,471.33	33,116.82	BUENO
1263-6-5670	Herramientas y Maquinas herramientas		10,247.00	783.00	11,030.00	BUENO
1263-6-5690	Otros Equipos		3,064,843.59	-	3,064,843.59	BUENO
1265-5910	Software		38,050.39	46,056.61	84,107.00	BUENO
			5,290,029.13	***140,260.86***	***5,430,289.99***	

Método de Depreciación:

M.V.Z. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de su emisor"

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Amortización de Activos Intangibles y Diferidos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

OMAPA SAN FERNANDO

Cuenta Contable	Concepto	Monto Original	% de amortización	Amortización del periodo	Amortización acumulada
1265-5910	software	38,050.39	100%	46,056.61	84,107.00
Método Aplicado:					

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

COMAPA SAN FERNANDO 2024 - 2027

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Estimaciones y Deterioros

Al 31 diciembre de 2025

OMAPA SAN FERNANDO

Sin informacion en el periodo de las siguiente cuentas contables:

1.1.6.1	*Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes*
1.1.6.2	*Estimación por Deterioro de Inventarios*
1.2.6.4	*Deterioro Acumulado de Activos Biológicos*
1.2.8.1	*Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo*
1.2.8.2	*Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo*
1.2.8.3	*Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo*
1.2.8.4	*Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo*
1.2.8.9	*Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo*

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO 2024 - 2027

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

SAN FERNANDO

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2025

COMAPA SAN FERNANDO

Sin informacion registrada en el periodo de las siguientes cuentas contables:

1.1.9	*Otros Activos Circulantes*
1.1.9.1	*Valores en Garantía*
1.1.9.2	*Bienes en Garantia (excluye depósitos de fondos)*
1.1.9.3	*Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago*
1.2.9	*Otros Activos no Circulantes*
1.2.9.1	*Bienes en Concesión*
1.2.9.2	*Bienes en Arrendamiento Financiero*
1.2.9.3	*Bienes en Comodato*

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

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

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Pasivos Diferidos y Provisiones

Al 31 de Diciembre de 2025

SIN INFORMACION DEL PERIODO

2.1.5	*Pasivos Diferidos a Corto Plazo*
2.1.5.1	*Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo*
2.1.5.2	*Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo*
2.1.5.9	*Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo*
2.2.4	*Pasivos Diferidos a Largo Plazo*
2.2.4.1	*Créditos Diferidos a Largo Plazo*
2.2.4.2	*Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo*
2.2.4.9	*Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo*

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

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

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Otros Pasivos

Al 31 diciembre de 2025

Se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

2.1.9	*Otros Pasivos a Corto Plazo*
2.1.9.1	*Ingresos por Clasificar*
2.1.9.2	*Recaudación por Participar*
2.1.9.9	*Otros Pasivos Circulantes*

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Modificaciones a la Hacienda Pública / Patrimonio

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Fecha	N° Póliza	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber	Saldo	Contracuenta	Descripción del tipo y naturaleza de la modificación o procedencia de los recursos.
3.1 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO								
3.2 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO								
EJERCICIO 2025								
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	166.50		- 166.50	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	65.12		- 231.62	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	537.16	-	- 768.78	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	445.00	-	- 1,213.78	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	1,220.00	-	- 2,433.78	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024
31-ene-25	C00111	3252-011	Cambios por errores contables Ejercicio 2025	376.00	-	- 2,809.78	1112-003-01	Factura pendiente de registro en 2024

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2021 - 2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 22,547,770.01**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$
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	$	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	$	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	$	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no contables	$	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$ 22,547,770.01**

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

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

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos presupuestarios		$ 25,639,182.64
2. Menos egresos presupuestarios no contables		$ 1,470,711.30
2.2 Materiales y Suministros	$ 1,336,524.75	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	28,830.17	
2.8 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	105,356.38	
3. Mas gastos contables no presupuestales		$ 1,477,489.92
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	140,260.86	
3.6 Materiales y suministros (consumos)	1,337,229.06	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		$ 25,645,961.26

MVZ.OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P.MA.JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO
2024 - 2027

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de su emisor"