



TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA NOTA 8 AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL : 01/01/2022 AL 30/09/2022	NEBF Fecha: 17/10/2022 Pág. 1 de 4
--	--

Nota 1. Efectivo y Equivalentes (1111, 1112, 1114, 1121 y 1211)

Efectivo		Monto			
Tipo	Efectivo	Monto			
Recaudación de Ingresos de Ley 0.00					
Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	FF.	Monto
CUENTA DE CHEQUES	SEVA BANCOMER	CTA. N° 0104184822 BANCOMER	2016	AA	20,655.24
CUENTA DE CHEQUES	SEVA BANCOMER	CTA. N° 0106577776 BANCOMER	2016	AA	64,232.72
CUENTA DE CHEQUES	BANJERCITO	CTA. N° 0214000630 BANJERCITO	2016	AA	43,584.02
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0439536402 BANORTE	2016	AA	43.26
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0442038236 BANORTE	2016	AA	310.16
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0442038254 BANORTE	2016	AA	492.96
CUENTA DE CHEQUES	INBURSA	CTA. N° 05002479021 INBURSA	2016	AA	44.78
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0511678961 BANORTE	2016	AA	462.01
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0624067364 BANORTE	2016	AA	346.00
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0624067468 BANORTE	2016	AA	7,104.00
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0669718368 BANORTE	2016	AA	7,336.26
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0677172657 BANORTE	2016	AA	63.83
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0851281797 BANORTE	2016	AA	225.32
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0892550829 BANORTE	2016	AA	95.36
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0892550638 BANORTE	2016	AA	190.70
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0892550647 BANORTE	2016	AA	288.54
CUENTA DE CHEQUES	SEVA BANCOMER	CTA. N° 0102061716 BANCOMER	2016	AA	1,224.53
CUENTA DE CHEQUES	BANAMEX	CTA. N° 0112654990 BANAMEX	2017	AA	95.19
CUENTA DE CHEQUES	BANORTE	CTA. N° 0311568723 BANORTE	2017	AA	195.61

ELABORO

AUTORIZO

LUIS CASTILLO PANIAGUA
JEFE DE FINANZAS

JULIO ARMANDO CANO ARANDA
DIRECTOR GENERAL

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA NOTA 9 AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL : 01/01/2022 AL 30/09/2022	NEA Fecha: 17/10/2022 Pág. 1 de 2
---	---

NOTA 1.
INGRESOS DE GESTION

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE OR	150,797,046.21	194,945,828.96
NOTA 2.		
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PER	49,364,299.46	57,597,071.51
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRA	11,220,148.33	14,438,179.96
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,297,306.56	23,748,292.45
SEGURIDAD SOCIAL	22,360,551.12	28,558,257.61
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	6,400,047.96	10,957,621.40
PREVISIONES	5,426,779.15	6,990,563.46
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCU	494,745.42	595,152.05
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	60,023.00	42,730.14
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REP	4,217,187.86	4,453,536.12
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABO	8,536,025.90	8,841,253.34
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,876,686.67	2,197,257.14
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y /	987,219.37	1,256,315.66
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENC	1,570,643.24	1,357,705.75
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BASICOS	7,352,102.46	10,707,996.07
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	306,650.02	778,707.79
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS	966,123.30	1,093,437.69
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALI	417,665.53	371,272.71
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIM	1,614,553.10	3,757,962.14
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,399.26	759,247.79
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	510,620.56	590,221.30
SERVICIOS OFICIALES	56,266.36	84,012.36
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,594,658.44	4,270,594.63
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	83,303.57	68,757.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	5,460.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	10,950.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,807.06	20,089.36
AYUDAS SOCIALES		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	38,900.00	67,500.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO 0, 80		
BOLENCI.		

ELABORO

AUTORIZO

LUIS CASTILLO PANIAGUA
JEFE DE FINANZAS

JULIO ARMANDO CANO ARANDA
DIRECTOR GENERAL



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8ª Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx



TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS DEL : 01/01/2022 AL 30/09/2022	NEFE Fecha: 17/10/2022 Pág. 1 de 1
---	--

Efectivos y Equivalentes

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Efectivo en Bancos - Tesorería	867,139.37	1,118,530.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	988,499.19	6,691,530.69
Total Efectivos y Equivalentes	1,855,638.56	7,810,061.59

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	97,938,017.23	0.00
Terrenos	16,670,547.70	0.00
Edificios no Habitacionales	5,917,920.26	0.00
Otros Bienes Inmuebles	75,349,549.27	0.00
Bienes Muebles	13,506,347.48	1,043,058.73
Mobiliario y Equipo	2,301,393.26	293,807.88
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	92,964.15	-4,196.42
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,217.13	0.00
Equipo de Transporte	6,709,415.36	21,281.82
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,385,357.58	732,165.45
Activos Intangibles	837,401.98	0.00
Software	837,401.98	0.00
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	112,281,766.69	1,043,058.73

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

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE TAPACHULA NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL : 01/01/2022 AL 30/09/2022	NE Fecha: 17/10/2022 Pág. 1
---	-----------------------------------

Nota 1. Hacienda Pública / Patrimonio

TIPO	CUENTA	NATURALEZA	MONTO
Patrimonio Municipal	31210101	Acreedora	63,966.66
Incrementos al Patrimonio	31210102	Acreedora	0.00
Decrementos al Patrimonio	31210103	Acreedora	0.00

Nota 2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS	MONTO
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,866,779.88
Resultado de Ejercicios Anteriores	131,576,640.44
Saldo de Ejercicios Anteriores	121,458,411.42
Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato	10,118,229.02
Revalúos	0.00
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00

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

ELABORO

AUTORIZO

LUIS CASTILLO PANIAGUA

JULIO ARMANDO CANO

JEFE DE FINANZAS

ARANDA
DIRECTOR GENERAL

TAPACHULA NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) DEL : 01/01/2022 AL 30/09/2022	NM Fecha: 17/10/2022 Pág. 1 de 1
--	--

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	202,209,847.29
Ley de Ingresos por Ejecutar	51,412,801.08
Ley de Ingresos Recaudada	150,797,046.21
Presupuesto de Egresos Aprobado	202,209,847.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	28,820,416.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-31,144,983.40
Presupuesto de Egresos Comprometido	67,327,685.47
Presupuesto de Egresos Devengado	1,688,334.56
Presupuesto de Egresos Pagado	135,518,394.18

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



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8ª Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx



TAPACHULA
21-AVUNTAMIENTO-24



COAPATAP
COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAPACHULA

COAPATAP TAPACHULA, CHIAPAS
Del 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Las notas a los estados financieros son un complemento a los estados financieros y en ellas podemos hacer aclaraciones sobre montos específicos de algún rubro en general, de que método estamos utilizando para el registro de las operaciones y alguna aclaración de relevancia al periodo manifestado.

Para el registro de las operaciones se utilizan lineamientos que son emitidos por la CONAC para facilitar el registro de las operaciones al Sistema de Contabilidad Gubernamental aplicable al organismo.

La información financiera del organismo es generada desde el departamento de contabilidad del COAPATAP que es el área a la cual llegan todas las operaciones financieras y presupuestales del mismo, este departamento pertenece a la Dirección Administrativa, quien se encarga de supervisar que el registro y presentación de la información sea generada en tiempo y forma cumpliendo con los lineamientos que emite la CONAC para dicho fin.

2.- Panorama Económico y Financiero

El estado de resultado correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2022, muestra que los ingresos fueron de \$96, 226, 119.73 (Noventa y seis millones, doscientos veintiséis mil, ciento diecinueve pesos 73/100 M. N.) y los egresos son de \$86, 732, 909.79 (Ochenta y seis millones, setecientos treinta y dos mil, novecientos nueve pesos 79/100 M.N. Teniendo una diferencia de \$9, 493, 209.94 (nueve millones, cuatrocientos noventa y tres mil, doscientos nueve pesos 94/100 M. N.), observándose que los ingresos en este primer semestre del 2022 fueron mayores que los gastos realizados durante el periodo.

La recaudación ha ido en aumento por las estrategias que se han implementado en el área comercial y por el incremento en las tarifas en el servicio que ofrece este organismo descentralizado, aunque esto aún no es suficiente para mantener con finanzas sanas a la empresa. Cabe mencionar que la plantilla de personal asciende a más de 400 trabajadores, entre ellos la mayoría son sindicalizados. Quienes tienen varias prestaciones a lo largo de todo el ejercicio.

Para realizar pagos a pasivos pendientes por pagar, se ha optado por estar al corriente con el pago del SAT (Servicio de Administración Tributaria), para que esta dependencia a su vez regrese parte de esto que fue pagado. Así también, durante el periodo se pagó de forma continua las cuotas obreras patronales y lo que respecta a R.C.V.

En conclusión, todo lo que ingresa se gasta. Actualmente, la presente administración intenta pagar lo que se debe de IMSS, RCV y SAT.

3.- Autorización e Historia

El contexto histórico legislativo y político del servicio de agua potable en el municipio de Tapachula, Chiapas ofrece los siguientes hechos relevantes.

- El 03 de marzo de 1937, mediante decreto número 18, el ciudadano Ingeniero Efraín A. Gutiérrez, Gobernador Constitucional del Estado, aprobó el proyecto de contrato de apertura de crédito inmobiliario para la construcción de obras de abastecimiento de agua potable de Tapachula, creándose la junta de mejoras de materiales de Tapachula, a cargo de la administración del servicio de abastecimiento de agua potable.

ELABORADO POR: L.A.S. MARCELA SERRANO DE CASABLANCA

COAPATAP COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TAPACHULA, CHIAPAS DIRECCIÓN GENERAL

AUTORIZADO POR: ING. CARLOS VIBAL CORDERO MORETA

- El 29 de marzo de 1944, se publicó el reglamento del servicio de Agua potable de la población de Tapachula, Chiapas, en el periódico oficial del Estado, tomo LXI, número 13, expedido por el ciudadano Dr. Rafael Pazcoso Gamboa, Gobernador Constitucional del Estado.
- El 24 de septiembre de 1990, el cabildo del H. Ayuntamiento Municipal de Tapachula, Chiapas, en sesión extraordinaria, acordó la creación del Organismo Público descentralizado, denominado "Comité de Agua Potable y Alcantarillado del municipio de Tapachula, publicado el 31 de julio de 1991, en el número 150, tomo XCIX, Cuarta Sección, del periódico oficial del Gobierno del Estado.

4.- Organización y Objeto Social

El comité de agua potable y alcantarillado del municipio de Tapachula (COAPATAP), dentro de sus principales objetivos se encuentra el de captar, conducir, producir y distribuir los volúmenes de agua potable que demanda la población consumidora de la ciudad de Tapachula, Chiapas, manteniendo en buen estado de funcionamiento las redes y estructuras de agua potable, así como los equipos de bombeo y obra civil. Asimismo, brindar el servicio de alcantarillado sanitario y saneamiento de las aguas residuales de la ciudad.

La demanda de estos servicios representa un gran desafío, en el 2010 se tenía un porcentaje de viviendas con agua entubada del 70.2% (INEGI 2010) y para el 2015 aumentó a 90.4% (INEGI 2015), sin embargo, actualmente, se da una cobertura del servicio de agua, alcantarillado y drenaje del 87.70%, según datos del Área Comercial y de Ingeniería de este organismo descentralizado al mes de JUNIO 2022.

El crecimiento de la población y de la mancha urbana demanda cada vez más servicios, la ciudad de Tapachula, se ha visto afectada por otros factores que tienen que ver con su ubicación geográfica, ya que se ha convertido en un paso obligatorio de migrantes de diferentes nacionalidades. Este flujo migratorio en la ciudad, ha ido en aumento en los últimos años y con ello las necesidades de infraestructura para el suministro de agua potable, drenaje y saneamiento que actualmente resulta insuficiente e implica altos costos de inversión para infraestructura nueva.

COAPATAP es un organismo descentralizado y depende de los ingresos que recauda por los servicios que brinda. Si bien ha habido avances importantes en la recaudación y recuperación de cartera vencida, el reto aún prevalece y resulta necesario para mantenerse y para ofrecer un mejor servicio.

La principal actividad del COAPATAP es suministrar los servicios de agua potable, alcantarillado y drenaje de la ciudad de Tapachula, Chiapas, obteniendo de ello un ingreso por los servicios prestados que es la forma de mantenerse de dicho organismo descentralizado, debido a que no cuenta con ningún tipo de apoyo de ningún nivel de gobierno, por lo cual debe ser muy eficiente en la prestación del servicio para obtener los ingresos necesarios para su funcionamiento, los estados financieros presentados corresponden al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2022, el COAPATAP está regido por las leyes que rigen a los órganos descentralizados a nivel federal y municipal; así como por la normatividad vigente emitida por Auditoría Superior del Estado de Chiapas (ASECHIAPAS), conjuntamente por la normatividad emitida por la CONAC a nivel nacional.

Este organismo descentralizado hace retenciones a sus trabajadores por concepto de impuesto sobre el producto del trabajo, INFONAVIT, IMSS, además que está obligado a pagar el impuesto sobre la nómina a la Secretaría de Hacienda del Estado; como también realiza retenciones por concepto de cuotas sindicales.

ELABORADO POR: L.A.S. MARCELA SERRANO DE CASABLANCA

COAPATAP COMITÉ DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TAPACHULA, CHIAPAS DIRECCIÓN GENERAL

AUTORIZADO POR: ING. CARLOS VIBAL CORDERO MORETA



Comité De Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tapachula
Edificio Matriz
8ª Norte N° 13
Tapachula, Chiapas, México
Col. 5 de Febrero, C.P. 30710.

www.coapatap.gob.mx



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se manifiesta que toda la información contable y presupuestal ha sido procesada y registrada de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC, apegados a los postulados básicos de la contabilidad gubernamental, así mismo, los estados financieros son elaborados de acuerdo a los lineamientos que son emitidos por la CONAC para su presentación en la integración de la cuenta pública que es presentada ante la Auditoría Superior del Estado de Chiapas (ASECHIAPAS).

6.- Políticas de Contabilidad Significativa



No se ha valorado ni actualizado el valor de activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio, se depuraron algunas cuentas de deudores diversos por cobrar a corto plazo en el periodo, las cuales se relacionan a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1123-01-01-AA-220001	JOSE DE JESUS PUNTEROS AYALA <<PROVO>>	\$2,704.00	\$2,704.00	\$0.00	\$ 0.00
1123-01-01-AA-220002	CARLOS VIDAL COSSIO HORITA<<DIR. GRAL.>>	\$16,127.00	\$16,127.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-01-01-AA-220003	ALAN IVAN PUON LOPEZ (DIR. OPERATIVA)	\$2,900.00	\$2,900.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220001	CLAUDIA ALTAMIRANO MARTINEZ	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220003	EDGAR ALBERTO GAMBOA SOTO	\$10,000.00	10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220004	DANIEL CALDERON VILLATORO	\$10,000.00	10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220006	JOSE NATIVIDAD HERNANDEZ LOPEZ (DIR. OPERATIVA)	\$2,000.00	\$2,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220007	JUAN DE JESUS SANCHEZ HERNANDEZ	\$10,000.00	10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220008	ELI RAMIREZ PEREZ (DIR. COMERCIAL)	\$10,000.00	\$10,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220013	MAURO VELAZQUEZ VERDUGO (DIR. OPERATIVA)	\$500.00	\$500.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220017	GABRIEL MARTINEZ SANTOS (DIR. OPERATIVA)	\$1,000.00	\$1,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220021	SERGIO HIRAM TORRES MONZON	\$5,000.00	\$5,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-02-01-AA-220022	CLAUDIA KARINA VILLALOBOS LOPEZ (DIR. ADMINISTRATIVA)	\$5,000.00	\$3,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1123-03-01-AA-220023	MARCELO E. JARAMA	\$5,000.00	\$5,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00

L.P. MARCELO E. JARAMA

ING. CARLOS VIDAL COSSIO HORITA

