

**A. NOTAS DE DESGLOSE****Información Contable****1. Notas al Estado de Situación Financiera****Efectivo**

Su aumento es debido a la creación de fondo fijo de cajeras, el importe de la misma asciende a la cantidad de \$ 48,852.00

**Bancos/Tesorería**

Su disminución se debió en gran medida al pago de obligaciones que tiene el organismo operador de agua, su saldo se encuentra conciliado al 30 Septiembre 2018 y está integrado de la siguiente manera:

Banorte 0031030846 \$ 558,034.61  
 Banorte 0031031044 \$ 455,339.88  
 Banregio 070003810010 \$ 1,468,293.42  
 Banregio 071012910015 \$ 4,224,990.23  
 Santander 65501471607 \$ 123,617.87  
 Santander 9200058974 \$ 42,540.15  
 Bancos Cuenta Puenta \$ -34,700.89

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Su incremento es el rezago que muestra en los diferentes usuarios.

Su saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Domestico \$ 566,470,301.92  
 Comercial \$ 53,591,605.25  
 Industrial \$ 10,204,258.93  
 Federal y Estatal \$ 4,708,606.75  
 Municipal \$ 727,406.58  
 Publico \$ 10,691,666.66  
 Secude \$ 1,085,848.57  
 Hoteles y Casas de Huespedes \$ 51,888.87  
 Funcionarios \$ 84,086.43  
 Jubilados \$ 1,807,003.81  
 Baldío \$ 44,852,381.73  
 Industriales Agua Cruda \$ 280,688.93

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Su aumento se debe en gran medida a los gastos por comprobar otorgados a los empleados del organismo, un anticipo a la Sra de Finanzas y el registro de los Gastos Médicos Mayores, los cuales se le descuentan a los empleados vía nómina su saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Prestamos y Anticipos de Sueldos \$ 2,753,70  
 Gastos por Comprobar \$ 117,019.29  
 Pagos a Fonacot Y Otros \$ 113.64  
 Otros \$ 843,548.70  
 Deudores Diversos ISR \$ 63,838.98

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo**

Su aumento se debe al registro de pasivos de proveedores, lo cual hace que aumente el saldo de la cuenta del iva por acreditar del pasivo, así como en el incremento del saldo de IVA a Favor, su integración es la siguiente:

Iva x Acreditar del Pasivo \$ 5,395,495.96  
 Depósitos en Garantía \$ 341,276.11  
 Pago en Exceso Ret Ardrto \$ 1,213.89  
 IVA Acreditable en Trasnito \$ 275.86  
 Iva a Favor \$ 7,610,845.24

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Su aumento se debió a la erogación de anticipos para la adquisición de bienes y realización de servicios para la operación del organismo, el saldo de esta cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores \$ 2,391,267.69  
 Anticipos por Servicios \$ 595,025.37  
 Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo \$ 312,343.85

**Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Su aumento es debido a la adquisición de materiales en resguardo del almacén, los cuales son utilizados para las reparaciones y mantenimientos a las redes de agua y alcantarillado así como a las plantas y camcos del organismo; su saldo se integra de la siguiente manera:

Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales \$ 10,957.62  
 Materiales y Artículos de Construcción y Reparación \$ 12,627,411.44  
 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio \$ -203,108.51  
 Combustibles, Lubrificantes y Aditivos \$ 32,245.39



Vestuario, blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos \$ 1,431,027.75  
Herramientas, Refracciones Y Accesorios Menores para Consumo \$ 1,449,111.65

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Bienes Muebles

Su aumento se debe al incremento por las adquisiciones de activo fijo

Se encuentra integrado de la siguiente manera :

Terrenos \$ 1,610,966.00  
Edificios no Habitacionales \$ 11,583,736.19  
Infraestructura \$ 265,465,486.84  
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 52,742,807.27  
Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 20,349,136.44  
Mobiliario y equipo de administracion \$ 8,935,913.53  
Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 762,155.52  
Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192.00  
Equipo de Transporte \$ 22,322,182.09  
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 44,138,579.41  
Software \$ 1,340,081.00  
Licencias \$ 11,188.00

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su aumento se debe en gran medida a la provision del fondo de ahorro de los empleados del organismo; su saldo se integra conforme a lo siguiente:

Sueldos por Pagar \$ -2,913.44  
Fondo de Ahorro Sindicalizado \$ 1,266,492.45  
Pensiones Alimenticias \$ 5,170.89  
Fondo de Ahorro Confianza \$ 214,418.66

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Su aumento es derivado de las adquisiciones de materiales y servicios a crédito efectuados a los diversos proveedores del organismo; su saldo es de \$ 16,416,864.73

Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo

La disminución del saldo en esta cuenta es proveniente de los pagos efectuados a los contratistas así como el registro de depuración de dos ajustes a pasivos de años anteriores, previamente autorizados por la Junta de Consejo ; su saldo es de \$ 0.00

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Su aumento se debe en gran medida al isr retenciones por salarios, así como el pasivo de INFONAVIT, RCV e IMSS; su saldo esta integrado de la siguiente manera:

ISR Retenciones por Salarios \$ 5,317,147.21  
Retenciones Infonavit \$ 1,560,590.46  
Retenciones Fonacot \$ -76,186.24  
Impuestos \$ 21,921,849.87  
Acreedores ISR \$ 23,469.85  
1 al Millar Inspección \$ 3,576.72

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su aumento es en gran medida a la provisión de los servicios y arrendamientos utilizados por el organismo; su saldo se integra conforme a lo siguiente:

Otros Acreedores \$ 38,701,994.51  
Servicios \$ 8,960,981.85  
Arrendamientos \$ 4,359,974.83

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Su disminución es derivado de la amortización de los financiamientos obtenidos por el organismo; su saldo es de \$ 4,052,892.64 el cual proviene de la institución bancaria Banregio, SA

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo

Su incremento es debido a la obtención de un financiamiento con la institución crediticia Banregio, su saldo es de \$ 277,141.53

2.- Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Publica/Patrimonio

Resultado de Ejercicios Anteriores

Su incremento se debe en gran medida a la depuración de pasivos de ejercicios anteriores previamente autorizada por el Consejo de Administración; su saldo es de \$ 818,862,339.79





### 3.- Notas al estado de Actividades

#### Ingresos de Gestion

Derechos por el uso, Goce, Aprovechamiento, o Explotacion de Bienes de Dominio Publico: (se integra de la siguiente manera)

Ingresos por servicios de agua \$ 127,390,514.62

Ingresos por servicios de drenaje \$ 29,683,637.30

Ingreso por servicios diversos \$ 9,277,417.65

Ingresos por factibilidad \$ 4,840,098.76

Ingresos por contratacion \$ 3,787,573.71

Ingreso por accesorios \$ 5,642,848.19

Otros Ingresos y Beneficios (se integra de la siguiente manera)

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 180,933.94

Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 235,465.29

#### Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 91,018,796.11

Materiales y Suministros \$ 34,242,892.42

Servicios Generales \$ 61,870,249.37

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 612,172.89

#### 4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

##### Efectivo

Su aumento es debido a la creación de fondo fijo de cajas, el importe de la misma asciende a la cantidad de \$ 48,852.00

##### Bancos/Tesoreria

Su disminución se debio en gran medida al pago de obligaciones que tiene el organismo operador de agua, su saldo se encuentra conciliado al 30 Septiembre 2018. Y está integrado de la siguiente manera:

Banorte 0031030846 \$ 558,034.61

Banorte 0031031044 \$ 455,339.88

Banregio 070003810010 \$ 1,468,293.42

Banregio 071012910015 \$ 4,224,990.23

Santander 65501471607 \$ 123,617.87

Santander 92000058974 \$ 42,540.15

Bancos Cuenta Puente \$ -34,700.89

##### Bienes Muebles

Su aumento se debe al incremento por las adquisiciones de activo fijo

Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información \$ 6,987.44

Veículos y Equipo Terrestre \$ 405,344.82

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 755,572.78

Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial \$ 160,766.47

Equipos de Generación eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos \$ 179,876.18

##### I.II Información Presupuestal

###### 1) Estado del ejercicio del Presupuesto

Se puso en marcha el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ( Korrima ) para cumplir con las disposiciones de Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual registra los momentos contables y presupuestales del egreso, por cada una de las operaciones del Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado de cada una de las partidas del presupuesto del ejercicio 2018.

Respecto al informe presentado en el 2do Trimestre 2018, hubo una diferencia por -\$185,28 correspondiente a la partida del COG 21101 dentro de la columna relativa al Presupuesto Comprometido, dicho importe se refugio ante un detalle de regeneración de saldos presupuestales del SCG Korrima, por lo que para este 3er Trimestre y derivado a que el Informe del Ejercicio del Presupuesto de Egresos es acumulado, dicho importe ya viene integrado en la partida y momento presupuestal antes mencionado. El movimiento corresponde a la cancelación parcial de la OC 498. PD. 1416 del 18/05/2018

###### 2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Con el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental se realiza el registro de los ingresos de acuerdo al Decreto emitido y publicado en Diario Oficial de la Federacion con fecha 20 de diciembre del 2016 en donde se menciona que el registro del momento devengado y recaudado será en base a lo efectivamente cobrado.

El control de la facturación correspondiente de cada mes se llevara en un registro externo y se anotaran en las notas a los estados financieros del ejercicio 2018.

##### B. Notas de Memoria ( Cuentas de Orden )

Aquí se manejan las cuentas de orden presupuestaria las cuales son:

8.1 Ley de Ingresos

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada

8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar

8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada

8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada



ALTAMIRA

- 8.2 Presupuesto de Egresos
  - 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado
  - 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer
  - 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
  - 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
  - 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
  - 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido
  - 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado

C. Notas de Gestion Administrativa

1.- Introduccion

La Comapa Altamira es un organismo operador de agua municipal que opera desde el 2004, comenzando con un padron inicial de 47 mil usuarios y al cierre de este periodo Septiembre 2018 contamos con un padron de usuarios de 103,971. El activo fijo actualmente se encuentra registrado a valores historicos de adquisicion.

2.- Panorama economico financiero

Los principales efectos del panorama económico financiero que afectaron a este Organismo Operador los podemos resumir de la siguiente manera:

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, que nos obliga a implementar nuevos sistemas y apertura de departamentos para llevar a cabo las reformas nuestros procesos administrativos, para dar cumplimiento a la misma.

3.- Autorizacion e Historia

A) Decreto de creacion no. 344 de fecha publicado en el Periodico Oficial el 10 de Julio de 2003

B) Los principales cambios de estructura son:

La unificacion a una sola Subgerencia Tecnica agrupando los departamentos de produccion y construccion

4.- Organizacion y Objeto Social

A) Objeto Social: la prestacion del servicio publico de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposicion de aguas residuales.

B) Principal actividad suministro de agua potable y alcantarillado

C) En el Ejercicio fiscal 2017, a partir del 14 de Noviembre del 2017 hubo cambio del gerente general, así como del subgerente tecnico, quien entro el día 23 de Noviembre del 2017 y subgerente administrativo, el cual ingresó el día 16 de marzo de 2018

D) Del regimen jurídico es un organismo publico descentralizado de la administracion publica municipal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y funciones de autoridad administrativa.

E) Las Obligaciones fiscales a que esta obligada el organismo son: isr por retenciones por salarios, isr retenciones por asimilados a salarios, isr retenciones por servicios profesionales, isr por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles e Impuesto al Valor Agregado, 3% sobre nominas ademas de los pagos de derechos por captacion de agua y aguas residuales.

F) La estructura de la organizacion basica es : gerente general y los subgerentes de los departamentos de : Comercial, Tecnico, Administrativo y Financiero.

5.- Bases de preparacion de los estados financieros

El organismo inicio la implementacion del registro contable y presupuestal a traves del sistema Korima en cumplimiento a la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, y así presentar la informacion financiera de acuerdo a las normas emitidas por el CONAC.

6.- Politicas de contabilidad significativas

- a) Se lleva el Sistema por costo especifico
- b) se lleva a cabo siempre la provision de cualquier gasto antes del pago correspondiente (principio de base acumulativa).
- c) Juicio contencioso administrativo no. 74/15-18-01-4 ante la sala regional Golfo Norte del Tribunal Administrativo (fms)
- d) amparo 501/2016-iv-b bebidas purificadas s de ri de cv
- e) demanda laboral patricia cazares, horacio rodriguez cano, martin torres flores, juan carlos villanueva, yadira ramirez hernandez,antonio villaiba treviño, jose tiburcio salazar villasana, carlos perez badillo y maria esther cruz perez

7.- Posicion en moneda extranjera y proteccion por riesgos cambiario

No se maneja moneda extranjera registrada en contabilidad

8.- Reporte analitico del Activo

Su incremento se debe a la adquisicion de las diferentes cuentas del activo fijo.

Se aplicara los porcentajes de vida utili o porcentajes de depreciacion, deterioro o amortizacion utilizados en los diferentes tipos de activos




9.- Fideicomisos, mandatos y analogos

No existen registros de fideicomisos en el organismo.

10.- Reporte de recaudacion

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos de Gestion

Derechos por el uso, Goce, Aprovechamiento, o Explotacion de Bienes de Dominio Publico: (se integra de la siguiente manera)

Ingresos por servicios de agua \$ 127,390,514.62

Ingresos por servicios de drenaje \$ 29,683,637.30

Ingreso por servicios diversos \$ 9,277,417.65

Ingresos por factibilidad \$ 4,840,098.76

Ingreso por contratacion \$ 3,787,573.71

Ingreso por accesorios \$ 5,642,848.19

Otros Ingresos y Beneficios (se integra de la siguiente manera)

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 180,933.94

Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 235,465.29

11.- Informacion sobre la deuda y el reporte analitico de la deuda publica

Conformada de la siguiente manera:

Credito Simple: \$ 4,032,000.00

Credito Automotriz: \$ 298,034

12.- Calificaciones otorgadas

Han sido positivas para la tramitacion de los prestamos otorgados por parte de banco regional de monterrey sa

13.- Procesos de mejora

Al iniciar el ejercicio se elabora el plan de obras , los planes presupuestarios de ingresos e egresos, informe anual de actividades , el organigrama y plantilla del personal al inicio del ejercicio e integracion de activos fijos y relacion de maquinaria propia y no del organismo e informacion de auditores externos.

14.- Informacion por segmentos

Actualmente cada sello presupuestal contiene el area de responsabilidad

15.- Eventos posteriores al cierre

No hay eventos relevantes que afecten economicamente al organismo.

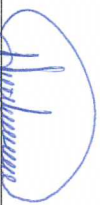
16.- Partes relacionadas

No existe partes relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas

17.- Responsabilidad sobre la presentacion razonable de los estados financieros

Se declara bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C. ALMA LAURA AMPARAN CRUZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DEL CONSEJO  
AUTORIZÓ



CP. JORGE ERNESTO AYALA PEREZ  
SUBGERENTE FINANCIERO  
RESPONSABLE DE ELABORACION



ING. ALEJANDRO MONGE CASTILLO  
GERENTE GENERAL COMAPA ALTAMIRA  
ELABORÓ Y PRESENTÓ

