

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo

su disminucion se debe a que se depositaron diferentes fondos de caja chica.

Bancos/Tesorería

su aumento se debe en gran medida al pago anticipado de los usuarios que durante los meses de noviembre y diciembre estuvo implementado dicho programa

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Su registro se lleva fuera del sistema contable ya que se registra el flujo de efectivo en cuentas de resultados

Su saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Domestico \$ 308,190,780.52

Comercial \$ 35,312,367.76

Industrial \$ 14,186,485.15

Federal y Estatal \$ 2,589,880.98

Municipal \$ -275,856.58

Publico \$ 266,817.79

Secude \$ 2,531,768.18

Hoteles y casas de huéspedes \$ 1,026,973.61

Funcionarios \$ -5,732.41

Jubilados \$ 2,965,437.39

Baldio \$ 14,680,968.73

Industriales de Agua Cruda \$ 194,887.13

Convenios por Documentos \$ 26,696,406.14

Contrato de Servicio por Cobro Altamira \$ 345,242.83

contratos en defecto 2015 \$ 1,154,883.91

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Su aumento se debe en gran medida al registro de la poliza de gastos medicos mayores la cual se deduce via nomina a los empleados del organismo asi mismo el registro de las incapacidades por cobrar las cuales posteriormente el Instituto Mexicano del Seguro Social las cubre al Organismo.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo

su disminucion se debe a la aplicación de los pagos de los pasivos del organismo.

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

Su aumento se debe a los anticipos por servicios aplicados a finales del ejercicio fiscal

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

su aumento se debe en gran parte a la compra de stock y al pedido de material que elaboran las diferentes areas que integran el organismo para llevar a cabo las labores de mantenimiento en las diferentes sectores de Altamira. Al final del ejercicio se llevo a cabo el inventario fisico de este organismo, así mismo se elaboro un ajuste por entrada manual de materiales devueltos ya que el sistema Korima no lo lleva a cabo ademas de una reclasificación de cog para corregir las existencias de mercancías en su respectivas cuentas.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Bienes Muebles

Su incremento se debe a la adquisición de las diferentes cuentas del activo fijo, como infraestructura y las diferentes cuentas contables, en infraestructura.

Se encuentra integrado de la siguiente manera :

Terrenos \$ 1,298,966.00

Edificios no Habitacionales \$ 11,583,736.19

Infraestructura \$ 262,159,515.69

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 41,100,909.75

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 19,970,346.69

Mobiliario y equipo de administracion \$ 6,463,389.02
Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 60,850.27
Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192.00
Equipo de Transporte \$ 19,992,311.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 31,367,011.02
Software \$ 1,351,269.00

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su aumento se origino por el desembolso del pago de la primera semana del 2016 pendiente de aplicar contablemente en el siguiente ejercicio

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

su disminucion se debe al pago del pasivo contraido con los diferentes proveedores que surten al organismo.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

su disminucion se debe al pago del pasivo contraido con los diferentes contratistas.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

su aumento se debe al incremento por la provision de impuestos al cierre del ejercicio en lo que corresponde al iva por pagar, 2% sobre nominas.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

su incremento se debe a la provision que corresponde al pago de derechos de agua y descarga de aguas residuales.

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Su disminucion se debe al pago del capital adquiridos por prestamos con banco regional de monterrey sa

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo

su disminucion se debe a la amortizacion de los pagos a banobras

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

Resultado de Ejercicios Anteriores

Su aumento se debe a la aplicación del resultado del ejercicio 2014 y por el ajuste de complemento de la dep. acum del 2014

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 \$ 128,546,456.26

ingresos por servicios de drenaje \$ 27,473,919.59

servicios diversos \$ 3,356,646.26

ingresos por factibilidad \$ 16,150,227.93

ingresos por contratacion \$ 2,962,766.35

accesorios \$ 3,235,480.19

Participaciones, Aportaciones, Trnasferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas: (se integra de la siguiente manera)

Participaciones y Aportaciones \$ 4,741,200.10

Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicio fiscales anteriores pendientes de liquidacion o pago

Derechos no comprendidos en las frac. De la ley \$ 21,119,715.89

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 108,143.79

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 8,155.91

Incremento por variacion de inventario \$ 678,946.15

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 104,474,358.60

Materiales y Suministros \$ 28,480,672.53

Servicios Generales \$ 54,030,683.82

Intesreses, Comisiones, y otros Gastos de la Deuda Publica \$ 546,883.30

Otros Gastos \$ 1,336,768.13

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Obsoletos \$ 6,706,696.19

Disminucion de Inventarios \$ 381,240.75

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo

su disminución se debe a que se depositaron diferentes fondos de caja chica.

Bancos/Tesorería

su aumento se debe en gran medida al pago anticipado de los usuarios que durante los meses de noviembre y diciembre estuvo implementado dicho programa

Bienes Muebles

Su incremento se debe a la adquisición de las diferentes cuentas del activo fijo, como infraestructura y las diferentes cuentas contables, en infraestructura.

Obras en Operación \$ 1,839,094.15

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 303,426.80

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 4,815,300.19

muebles de oficina y estantería \$ 92,984.62

Equipo de Computo y Tecnologías de la Informacion \$ 532,537.99

equipos y aparatos audiovisuales \$ 4,800.00

Camaras Fotograficas y de Video \$ 11,202.00

Otro Mobiliario y EquipoEducativo y Recreativo \$ 18,500.00

Equipo Medico y de Laboratorio \$ 16,959.00

vehiculos y equipo terrestre \$ 359,432.76

Carrocerias y Remolques \$ 74,000.00

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 566,717.00

Sistemas de aire Acondicionado,Calefaccion \$ 108,890.31

equipo de comunicación y telecomunicacion \$ 135,342.40

Equipo de generacion electrica \$ 107,072.41

Herramientas y Maquina-Herramienta \$ 40,416.13

otros equipos \$ 1,523,097.15

licencias informaticas e intelectuales \$ 11,188.00

I.II Informacion Presupuestal

1) Estado del ejercicio del Presupuesto

Se puso en Marcha el Sistema integral de contabilidad gubernamental (Korima) para cumplir con las diposiciones de ley de la 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 2015.

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Con el sitema integral de contabilidad gubernamental se realizo el registros de los ingresos de acuerdo al sistema comercial, realizandose de manera diaria para reconocer los momentos contables del presupuesto de ingresos devengado y recaudado del ejercicio 2015.

B. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

8.1.4 Ley de ingresos devengada

8.1.5 Ley de ingresos recaudada

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 Diciembre 2015 contamos con un padron de usuarios mayor a los 97 mil. el activo fijo actualmente se encuentra registrado a valores historicos de adquisicion.

Cabe mencionar que dentro de nuestros pasivos, este organismo operador del agua cuenta con un crédito con Banobras, con un importe original de \$29.3 millones, mismos que al 31 de Diciembre de 2015 fue liquidado en su totalidad.

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 Gerencia Tecnica agrupando los departamentos de produccion y construccion
La implementacion de la Gerencia Juridica.

4.- Organización 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) Ejercicio fiscal 2015

D) Del regimen jurídico es un organismo publico descentralizado de la administracion publica municipal, con personalidad juridica, 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 servicios profesionales, isr por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles e impuesto al valor agregado, 2% sobre nominas ademas de los pagos de derechos por captacion de agua y aguas residuales.

F) La estructura de la organización basica es : gerente general y los gerentes de los departamentos de : Comercial, Tecnico, Adiminstrativo la financiera y Gerencia Juridica.

5.- Bases de preparacion de los estados financieros

El organismo inicio la implementacion del registro contable y presupuestal atravez 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 costeo especifico

b) se lleva a cabo siempre la provision de cualquier gasto antes del pago correspondiente (principio de base acumulativa).

c) Sentencia emitida en el juicio agrario del actor santos rodriguez martinez por un monto condenado de \$ 596,789.64

d) Amparo tramitado por Gerardo Martinez Gonzalez y Jose Luis Castillo Galvan exp. 584/2/2013 y 188/2/2014 respectivamente.

e) recurso de revision ante la Secretaria de Trabajo y Prevision Social por la imposicion de multa.

f) juicio contencioso administrativo no. 74/15-18-01-4 ante la sala regional Golfo Norte del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa

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 adquisición de las diferentes cuentas del activo fijo

se aplicara los porcentajes de vida util 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 \$ 128,546,456.26

ingresos por servicios de drenaje \$ 27,473,919.59

servicios diversos \$ 3,356,646.26

ingresos por factibilidad \$ 16,150,227.93
ingresos por contratacion \$ 2,962,766.35
accesorios \$ 3,235,480.19
Participaciones, Aportaciones, Trnsferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas: (se integra de la siguiente manera)
Participaciones y Aportaciones \$ 4,741,200.10
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicio fiscales anteriores pendientes de liquidacion o pago
Derechos no comprendidos en las frac. De la ley \$ 21,119,715.89
Otros ingresos y Beneficios (se integra de la siguiente manera)
Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 108,143.79
Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 8,155.91
Incremento por variacion de inventario \$ 678,946.15

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

Conformada de la siguiente manera:

creditos simples \$ 6,550,595.51

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 intregacion 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 la 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. ARMANDO LOPEZ FLORES
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DEL CONSEJO

ING. JORGE EDUARDO MORRIS DELGADO
GERENTE GENERAL COMAPA ALTAMIRA

C.P.A. JUAN CARLOS VILLANUEVA GONZALEZ
RESPONSABLE DE ELABORACION
GERENTE FINANCIERO