

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

Su disminución se debe a la cancelación de fondos fijos

Bancos/Tesorería

Su disminución se debió en gran medida al pago de obligaciones que tiene el organismo operador de agua.

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:

Doméstico \$ 540,115,310.04

Comercial \$ 51,353,918.69

Industrial \$ 10,861,857.43

Federal y Estatal \$ 3,592,401.10

Municipal \$ 434,491.76

Público \$ 411,408.12

Secude \$ 2,259,923.76

Hoteles y casas de huéspedes \$ 39,181.96

Funcionarios \$ 85,064.94

Jubilados \$ 1,404,894.63

Baldío \$ 41,678,656.4

Industriales de Agua Cruda \$ 1,831,498.10

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Su aumento se debe al registro de gastos por comprobar, a los Gastos Médicos Mayores que posteriormente se descontará a los empleados así como el saldo pendiente por recuperar por parte del IMSS de incapacidades por cobrar a favor de los empleados del organismo

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo

Su aumento se debe al registro del IVA a Favor así como del IVA por Acreditar del Pasivo correspondiente a los pasivos del organismo operador de agua.

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

Su aumento se debe en gran medida al registro del pago al juzgado del agua en bloque a la comapa zona conurbada, pago de anticipos correspondientes a servicios de mantenimiento de maquinaria y anticipos para la adquisición de concreto hidráulico de tiro directo

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Su aumento se debe a la adquisición de materiales para realizar reparaciones y mantenimientos de las redes de agua y alcantarillado así como plantas y carcamos.

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 público \$ 49,166,090.99

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 20,349,136.44

Mobiliario y equipo de administración \$ 8,191,219.51

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 674,704.51

Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 28,192.00

Equipo de Transporte \$ 20,649,233.83

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 41,587,790.84

Software \$ 1,340,081.00

Licencias \$ 11,188.00

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su aumento se debe a la provision del fondo de ahorro de los empleados de confianza

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El aumento de este rubro corresponde a los pasivos elaborados en este periodo fiscal 2017, contraidos por la compra de insumos y servicios para la operación del organismo.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

El aumento en el saldo de esta cuenta se debe a la realizacion de obra publica hidrosanitaria

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Su aumento se debe en gran medida al incremento en las retenciones del ISR Retenciones por Salarios derivado del pago de aguinaldos al personal sindicalizado y no sindicalizado

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su incremento es debido a la provision a la cuenta Comision Nacional del Agua de los calculos de Derechos por Descargas de Aguas Residuales y Derechos por Captacion, asi como las provisiones a proveedores de servicios y arrendamientos utilizados por el organismo

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Su incremento es derivado de la obtencion de un financiamiento con la institucion crediticia Banregio

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo

Actualmente no existe pasivo financiero.

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 2016 , asi como devolucion de pension de dos trabajadores de sindicato y una devolucion de material de un proveedor así como por la variacion de un ajuste de obra por administracion

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 \$ 167,401,173.74

ingresos por servicios de drenaje \$ 37,085,509.19

servicios diversos \$ 4,750,634.28

ingresos por factibilidad \$ 5,032,407.26

ingresos por contratacion \$ 3,796,800.88

accesorios \$ 4,376,656.10

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

Participaciones y Aportaciones \$ 8,756,819.35

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 439,737.4

Incremento por Variacion de Inventarios \$ 345,301.09

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,460.97

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 119,004,659.41

Materiales y Suministros \$ 27,639,023.95

Servicios Generales \$ 89,293,985.45

Disminucion de Inventarios \$ 227,565.93

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo

Su disminucion se debe a la cancelacion de fondos fijos

Bancos/Tesorería

Su disminucion se debio en gran medida al pago de obligaciones que tiene el organismo operador de agua.

Bienes Muebles

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

Muebles de oficina y estanteria \$ 40,917.00

Muebles, excepto de oficina y estanteria \$ 5,500.00

Sistema de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial \$ 42,428.15

Equipos de Generacion Electrica, aparatos y accesorios electricos \$ 96,950.82

Otros Equipos \$ 650,550.00

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 36,065.16

Otros mobiliarios y equipos de administracion \$ 5,077.59

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 139,200.00

Camaras fotograficas y de video \$ 2,671.55

Equipos de comunicación y telecomunicacion \$ 54,000.00

Herramientas y maquina-herramienta \$ 13,500.00

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 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 2017.

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 facturacion correspondiente de cada mes se llevara en un registro externo y se anotaran en las notas a los estados financieros del ejercicio 2017.

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

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 2017 contamos con un padron de usuarios mayor a los 102 mil. 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 implemetar 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.- Organización y Objeto Social

- A) Objeto Social: la prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición 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 presente año hubo cambio del gerente general, así como del subgerente técnico, quien entro el día 23 de Noviembre del mismo año
- D) Del régimen jurídico es un organismo público descentralizado de la administración pública 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 además de los pagos de derechos por captación de agua y aguas residuales.
- F) La estructura de la organización básica es : gerente general y los subgerentes de los departamentos de : Comercial, Técnico, Administrativo y Financiero.

5.- Bases de preparación de los estados financieros

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

6.- Políticas de contabilidad Significativas

- a) Se lleva el Sistema por costeo específico
- b) se lleva a cabo siempre la provisión de cualquier gasto antes del pago correspondiente (principio de base acumulativa).
- c) juicio tramitado por Jose Luis Castillo Galvan exp. 188/2/2014 respectivamente.
- d) juicio contencioso administrativo no. 74/15-18-01-4 ante la sala regional Golfo Norte del Tribunal Administrativo (imss)
- e) amparo 501/2016-iv-b bebidas purificadas s de rl de cv
- f) demanda laboral patricia cazares cabrera, yadira ramirez hernandez, horacio rodriguez cano, martin torres flores, antonio villalba treviño, juan carlos villanueva gonzalez. maria guadalupe martinez cruz, jose tiburcio salazar villasana, carlos perez badillo, alfonso martinez gonzalez, hector juarez juarez, elizabeth garcia tovar, andres augusto resendiz cisneros, hector de jesus ramos del angel, ruth anguiano loaiza, blanca estrella ramirez vargas, julian de jesus vite vazquez y maria esther cruz perez

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgos cambiario

No se maneja moneda extranjera registrada en contabilidad

8.- Reporte analítico del Activo

Su incremento se debe a la adquisición de las diferentes cuentas del activo fijo así como de la realización de obra pública hidrosanitaria.

Se aplicara los porcentajes de vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

9.- Fideicomisos, mandatos y analogos

No existen registros de fideicomisos en el organismo.

10.- Reporte de recaudación

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión

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

ingresos por servicios de agua \$ 167,401,173.74
ingresos por servicios de drenaje \$ 37,085,509.19
servicios diversos \$ 4,750,634.28
ingresos por factibilidad \$ 5,032,407.26
ingresos por contratación \$ 3,796,800.88
accesorios \$ 4,376,656.10

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

Participaciones y Aportaciones \$ 8,756,819.35
Otros ingresos y Beneficios (se integra de la siguiente manera)
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros \$ 439,737.4
Incremento por Variación de Inventarios \$ 345,301.09
Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,460.97

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda pública

Conformada de la siguiente manera:

Credito Simple: 9,000,000.00

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. ALMA LAURA AMPARAN CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DEL CONSEJO
AUTORIZÓ

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

CP. JORGE ERNESTO AYALA PEREZ
SUBGERENTE FINANCIERO
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN