

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

Su aumento se debio a la creacion de nuevos fondos fijos

Bancos/Tesorería

Su disminucion se debio 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:

Domestico \$ 473,929,960.08

Comercial \$ 46,167,357.72

Industrial \$ 9,852,722.62

Federal y Estatal \$ 3,141,863.80

Municipal \$ 1,484,081.64

Publico \$ 315,190.50

Secude \$ 95,389.86

Hoteles y casas de huéspedes \$ 73,480.56

Funcionarios \$ 66,846.95

Jubilados \$ 961,077.21

Baldio \$ 38,835,636.20

Industriales de Agua Cruda \$ 1,798,647.11

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Su aumento se debe al registro de gastos por comprobar así como el saldo pendiente por descontar del isr a cargo del empleado.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo

su disminucion se debe en gran medida al registro al pago de pasivo en el rubro de iva por acreditar del pasivo

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

Su aumento se debe en gran medida al pago de anticipos correspondientes a servicios de remodelacion asi como la actualizacion del sistema korima que posteriormente se amortizara y el registro del pago al juzgado del agua en bloque a la comapa zona conurbada

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Su aumento se debe a la adquisicion de materiales para realizar reparaciones y mantenimientos de las redes de agua y alcantarillado asi 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 \$ 263,603,226.04

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 41,738,470.20

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

Mobiliario y equipo de administracion \$ 7,810,662.70

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 672,032.96

Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192.00

Equipo de Transporte \$ 20,617,233.83

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 39,477,693.04

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 sindicato

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

Esta cuenta se encuentra sin movimiento

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Su disminucion se debe a que en diciembre hubo IVA a cargo, caso contrario en Junio, y mayor cantidad de ISR Retenciones por salarios debido a que en diciembre hubo la erogacion de aguinaldos

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su disminucion corresponde en gran medida al pago de pasivo de la cuenta de servicios y arrendamientos, asi como la amortizacion de una parte del pasivo de conagua

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Actualmente no existe pasivo financiero.

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 , así como devolucion de pension de dos trabajadores de sindicato y una devolucion de material de un proveedor.

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 \$ 79,323,702.90

ingresos por servicios de drenaje \$ 18,226,928.24

servicios diversos \$ 1,789,373.14

ingresos por factibilidad \$ 123,253.99

ingresos por contratación \$ 2,201,573.40

accessorios \$ 2,201,574.71

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

Participaciones y Aportaciones \$ 0

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 235,484.14

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,430.00

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 55,271,329.26

Materiales y Suministros \$ 12,168,244.13

Servicios Generales \$ 34,955,032.96

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo

Su aumento se debio a la creacion de nuevos 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 \$ 32,296.75

Vehiculos y equipo terrestre \$ 364,568.96

Sistema de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial \$ 23,373.83

Equipo de Comunicación y Telecomunicacion \$ 6,500.00

Equipos de Generacion Electrica, aparatos y accesorios electricos \$ 135,000.00

Otros Equipos \$ 178,691.87

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 2017.

2) Estado Analitico de Ingresos Presupuestales

Con el sitema integral de contabilidad gubernamental se realiza el registro de los ingresos de acuerdo a obligacion del diario oficial de la federacion publicado el 20 de diciembre del 2016 donde menciona el registro en el mismo momento el devengado y recaudado y el control de la facturacion correspondiente de cada mes se llevara 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:

8.1.4 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 junio 2017 contamos con un padron de usuarios mayor a los 99 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 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 2016, a partir del 13 de Octubre del presente año hubo cambio del gerente general y las demas gerencia

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 básica es : gerente general y los subgerentes de los departamentos de : Comercial, Técnico, Administrativo la financiera.

5.- Bases de preparación de los estados financieros

El organismo inició 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 costo específico

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

c) juicio tramitado por José Luis Castillo Galván 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 Ramírez Hernández, Tiburcio Salazar Villasana, María Guadalupe Martínez Cruz, Carlos Pérez Badillo, Horacio Rodríguez Cano, Alfonso Martínez González y Brenda Karina Lira Castro.

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

se aplicará los porcentajes de vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

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 \$ 79,323,702.90

ingresos por servicios de drenaje \$ 18,226,928.24

servicios diversos \$ 1,789,373.14

ingresos por factibilidad \$ 123,253.99

ingresos por contratación \$ 2,201,573.40

accesorios \$ 2,201,574.71

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

Participaciones y Aportaciones \$ 0

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

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros \$ 235,484.14

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,430.00

Gastos y otras pérdidas

Servicios Personales \$ 55,271,329.26

Materiales y Suministros \$ 12,168,244.13

Servicios Generales \$ 34,955,032.96

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

Conformada de la siguiente manera:

Sin Saldo

12.- Calificaciones otorgadas

Han sido positivas para la tramitación de los préstamos 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. JAIME RAFAEL RAMIREZ GUTIERREZ
GERENTE GENERAL COMAPA ALTAMIRA
ELOBORÓ Y PRESENTÓ

CP. JORGE ERNESTO AYALA PEREZ
SUBGERENTE FINANCIERO
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN