

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Efectivo**

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

**Bancos/Tesorería**

su disminucion se debe en gran medida a pagos de pasivos y operación normal del organismo

**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 \$ 296,653,631.53

Comercial \$ 33,741,159.26

Industrial \$ 14,084,075.79

Federal y Estatal \$ 2,518,722.92

Municipal \$ 3,412,859.05

Publico \$ 348,103.35

Secude \$ 1,553,655.02

Hoteles y casas de huéspedes \$ 1,038,395.98

Funcionarios \$ 126.25

Jubilados \$ 2,863,096.30

Baldio \$ 13,616,686.31

Industriales de Agua Cruda \$ 184,677.77

Convenios por Documentos \$ 21,742,602.35

Contrato de Servicio por Cobro Altamira \$ 3,744,624.03

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

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

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

su aumento se debio en gran medida a los saldos a favor de iva que ha generado el organismo, actualmente se esta trabajando en la devolucion de los mismos, tambien se aprecia un aumento en la cuenta de depositos en garantia.

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

Su disminucion se debe a la aplicación de los anticipos tanto de los proveedores como de servicios

**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.

**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 específicamente hubo aumento en los apazu 2014.

Se encuentra integrado de la siguiente manera :

Terrenos \$ 1,298,966.00

Edificios no Habitacionales \$ 11,583,736.19

Infraestructura \$ 260,320,421.54

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 41,496,293.55

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 19,729,468.90

Mobiliario y equipo de administracion \$ 6,274,069.90

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 60,850.27

Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192

Equipo de Transporte \$ 19,972,711.43

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 30,554,587.44

Software \$ 1,351,269.00

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Su aumento se origino en la provision del fondo de ahorro sindicalizado.

**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 aumento se debe a la contratacion de obra del consultorio medico.

**Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo**

su aumento se debe al incremento del iva facturado en proceso de cobro.

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

su incremento se debe en gran medida al registro del deposito anual altamira y a la provision de las captaciones y descargas de aguas residuales de este organismo.

**Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Su disminucion se debe al pago del capital adquiridos 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

**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 \$ 86,814,812.75

ingresos por servicios de drenaje \$ 19,559,681.73

servicios diversos \$ 2,124,032.65

ingresos por factibilidad \$ 11,730,551.25

ingresos por contratacion \$ 2,196,219.78

accesorios \$ 2,219,297.22

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 \$ 16,741,744.92

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 76,784.07

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 3,057.88

**Gastos y otras perdidas**

Servicios Personales \$ 72,373,497.61

Materiales y Suministros \$ 20,154,922.17

Servicios Generales \$ 36,882,152.31

Intesreses, Comisiones, y otros Gastos de la Deuda Publica \$ 448,568.57

Otros Gastos \$ 964,119.58

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

**Efectivo**

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

**Bancos/Tesorería**

su disminucion se debe en gran medida a pagos de pasivos y operación normal del organismo

#### 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 específicamente hubo aumento en los apazu 2014

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 552,000.00

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 4,721,233.00

muebles de oficina y estanteria \$ 37,236.00

Equipo de Computo y Tecnologias de la Informacion \$ 398,967.49

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 \$ 54,400.00

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 566,717.00

Sistemas de aire Acondicionado,Calefaccion \$ 71,166.17

equipo de comunicación y telecomunicacion \$ 16,135.40

Herramientas y Maquina-Herramienta \$ 15,000.00

otros equipos \$ 1,000,093.25

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 Analitico de Ingresos Presupuestales

Con el sitema integral de contabilidad gubernamental se realizo el registros de los ingreos 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 Septiembre 2015 contamos con un padron de usuarios mayor a los 95 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 30 de Septiembre de 2015 su saldo es de \$ 574 mil, cuyo vencimiento de finiquito sera a Nov. 2015.

##### 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 Gerencia 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) Ejercicio fiscal 2015

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 servicios profesionales, ISR por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles e impuesto al valor agregado 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 gerentes de los departamentos de: Comercial, Técnico, Administrativo y 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).

#### 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 aplicaron 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 \$ 86,814,812.75

ingresos por servicios de drenaje \$ 19,559,681.73

servicios diversos \$ 2,124,032.65

ingresos por factibilidad \$ 11,730,551.25

ingresos por contratación \$ 2,196,219.78

accesorios \$ 2,219,297.22

Participaciones, Aportaciones, Tránsferencias, 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 ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago

Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley \$ 16,741,744.92

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

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros \$ 76,784.07

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 3,057.88

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

Conformada de la siguiente manera:

créditos simples \$ 4,375,507.52

préstamo con fianzas \$ 574,580.84

#### 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