

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

Su disminución se debe a la cancelación de fondos fijos; esta integrado por los fondos fijos de las cajas de los módulos cuyo importe al final del ejercicio es 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 31 Diciembre 2017 y está integrado de la siguiente manera:

Santander 92000058974 \$ 71,974.78

Santander 65501471607 \$ 74,521.99

Banregio 071012910015 \$ 7,797,501.33

Banregio 070003810010 \$ 2,950,228.85

Banorte 0899469524 \$ 65,664.21

Banorte 0846478931 \$ 128,385.74

Banorte 0844089995 \$ 30,648.36

Banorte 0822952583 \$ 20,570.3

Banorte 0801811537 \$ 54,521.46

Banorte 0031031044 \$ 616,246.51

Banorte 0031030846 \$ 139,796.82

Bancos Cuenta Puente \$ -18.84

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Su incremento representa el rezago total a la fecha, de los diferentes usuarios del servicio.

Su saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Domestico \$ 492,524,166.89

Comercial \$ 48,634,412.5

Industrial \$ 8,498,710.02

Federal y Estatal \$ 3,574,536.4

Municipal \$ 434,491.76

Publico \$ 411,171.7

Secude \$ 2,259,923.76

Hoteles y casas de huéspedes \$ 19,268.97

Funcionarios \$ 78,393.38

Jubilados \$ 1,030,701.83

Baldio \$ 41,044,824.98

Industriales de Agua Cruda \$ 248,072.38

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Su aumento se debe al registro de gastos por comprobar, a los Gastos Medicos Mayores que posteriormente se descontara 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; su saldo se integra de la siguiente manera:

Prestamos y anticipos de sueldos \$ 2,753.50

Gastos por comprobar \$ 43,228.29

Pagos a fonacot y otros \$ 113.64

Otros \$ 816,801.99

Deudores diversos isr \$ 78,011.92

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; su saldo esta integrado de la siguiente manera:

Iva x acreditar del pasivo \$ 4,369,895.51

Depositos en garantia \$ 309,738.11

Pago en exceso ret arddto \$ 1,213.89

Iva a favor \$ 6,692,506.52

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 adquisicion de concreto hidraulico de tiro directo; su saldo esta integrado conforme a lo siguiente:

Anticipo a proveedores \$ 2,641,667.59

Anticipos por servicios \$ 175,573.14

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo \$ 16,291.24

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; su saldo se integra de la siguiente manera:

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales \$ 269,456.62
Alimentos y utensilios \$ 2,175.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación \$ 10,038,233.13
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio \$ 789,023.89
Combustibles, lubricantes y aditivos \$ 9,425.11
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos \$ 858,037.68
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo \$ 1,263,877.93

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 \$ 49,166,090.99
Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 20,349,136.44
Mobiliario y equipo de administracion \$ 8,191,219.51
Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 674,704.51
Equipo Instrumental Medico 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; su saldo se integra de la siguiente manera:

Sueldos por pagar \$ -2,913.44
Fondo de ahorro sindicalizado \$ 174,294.86
Pensiones alimenticias \$ 5,170.89
Fondo de ahorro confianza \$ 379,230.9

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El aumento de este rubro corresponde a los pasivos elaborados en este periodo fiscal 2017, contraídos por la compra de insumos y servicios para la operación del organismo; el saldo es de \$ 9,779,078.93

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

El aumento en el saldo de esta cuenta se debe a la realización de obra publica hidrosanitaria, su saldo es de \$ 3,162,231.40

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; su saldo esta integrado de la siguiente manera:

Isr retenciones por salarios \$ 1,425,211.94
Retenciones infonavit \$ 2,075,982.20
Retenciones fonacot \$ -7,983.31
Impuestos \$ 16,582,080.90
Acreedores isr \$ 23,308.52

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, así como las provisiones a proveedores de servicios y arrendamientos utilizados por el organismo; su saldo esta integrado de la siguiente manera:

Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 47,411,554.24
Otros acreedores \$ 37,837,539.83
Servicios \$ 7,117,870.1
Arrendamientos \$ 2,456,144.31

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Su incremento es derivado de la obtencion de un financiamiento con la institucion crediticia Banregio por un importe de \$ 9,000,000.00

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 devolución de pension de dos trabajadores de sindicato y una devolución de material de un proveedor así como por la variación de un ajuste de obra por administración; su saldo es de \$ 828,007,446.58

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

ingresos por 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

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros \$ 6,886,557.01

Disminucion de Inventarios \$ 227,565.93

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo

Su disminución se debe a la cancelación de fondos fijos; esta integrado por los fondos fijos de las cajas de los módulos cuyo importe al final del ejercicio es de \$ 48,852.00

Bancos/Tesorería

Su disminución se debio en gran medida al pago de obligaciones que tiene el organismo operador de agua; su saldo esta integrado de la siguiente manera:

Santander 92000058974 \$ 71,974.78

Santander 65501471607 \$ 74,521.99

Banregio 071012910015 \$ 7,797,501.33

Banregio 070003810010 \$ 2,950,228.85

Banorte 0899469524 \$ 65,664.21

Banorte 0846478931 \$ 128,385.74

Banorte 0844089995 \$ 30,648.36

Banorte 0822952583 \$ 20,570.3

Banorte 0801811537 \$ 54,521.46

Banorte 0031031044 \$ 616,246.51

Banorte 0031030846 \$ 139,796.82

Bancos Cuenta Puente \$ -18.84

Bienes Muebles

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

Muebles de oficina y estanteria \$ 155,171.80

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

Sistema de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial \$ 165,803.81

Equipos de Generacion Electrica, aparatos y accesorios electricos \$ 500,070.82

Otros Equipos \$ 1,236,041.87

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 272,884.40

Otros mobiliarios y equipos de administracion \$ 5,077.59

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 539,031.00

Camaras fotograficas y de video \$ 2,671.55

Equipos de comunicación y telecomunicacion \$ 60,500.00

Herramientas y maquina-herramienta \$ 13,500.00

Vehiculos y Equipo terrestre \$ 364,568.96

Embarcaciones \$ 32,000.00

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 Analitico 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 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 presente año hubo cambio del gerente general, así como del subgerente tecnico, quien entro el día 23 de Noviembre del mismo año

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 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 organización basica es : gerente general y los subgerentes de los departamentos de : Comercial, Tecnico, Adiminstrativo 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 asi presentar la informacion 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 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 (imss)
- d) amparo 501/2016-iv-b bebidas purificadas s de rl de cv
- e) 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, elizabeth garcia tovar, andres augusto resendiz cisneros, hector de jesus ramos del angel, blanca estrella ramirez vargas 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 adquisición de las diferentes cuentas del activo fijo asi como de la realizacion de obra publica hidrosanitaria.

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 \$ 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, Trnsferencias, 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

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

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 entregacion 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