

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 \$ 265,277,001.17

Comercial \$ 31,251,342.12

Industrial \$ 12,583,881.18

Federal y Estatal \$ 2,108,913.02

Municipal \$ 2,401,010.94

Publico \$ 241,482.21

Secude \$ 3,490,393.91

Hoteles y casas de huéspedes \$ 1,029,603.06

Funcionarios \$ -8,055.66

Jubilados \$ 2,459,844.77

Baldio \$ 10,916,247.62

Industriales de Agua Cruda \$ 246,978.69

Convenios por Documentos \$ 23,160,915.50

Contrato de Servicio por Cobro Altamira \$ 4,672,388.10

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 y al registro del pago de vales de despensa de la nomina semanal 14

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo

Su disminucion se debe al pago de pasivo a los proveedores por lo tanto se elimina la cuenta de iva acreditable del pasivo

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

Su aumento se debe a los anticipos a los proveedores rivera martinez fidel y gh maquinaria y equipo sa de cv

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Su aumento del saldo del almacen corresponde a compras del organismo que se elaboraron en este primer trimestre del 2015 para llevar a cabo todas las tareas tanto de conexiones , reconexiones y mantenimiento de la red de agua en los diferentes puntos, así como mantener un stock indispensable para solventar cualquier eventualidad.

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 \$ 40,944,293.55

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 16,282,811.39

Mobiliario y equipo de administracion \$ 5,978,716.17

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 42,166.27

Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192

Equipo de Transporte \$ 19,593,878.67

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 28,885,475.62

Software \$ 1,345,675.00

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su aumento se origino en la provision del fondo de ahorro sindicalizado y la descarga de la cuenta de sueldos y salarios por pagar

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 al registro del apazu 2014

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

su disminucion en este rubro se ve reflejado en las cancelaciones de los pasivos creados y que posteriormente se pagan en tiempo y forma

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su disminucion se debe al pago de los proveedores de servicios y al registro de los depositos no identificados

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 \$ 25,700,610.54

ingresos por servicios de drenaje \$ 5,490,013.33

servicios diversos \$ 668,768.16

ingresos por factibilidad \$ 1,688,983.92

ingresos por contratacion \$ 551,418.97

accesorios \$ 513,678.43

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

Participaciones y Aportaciones \$ 0.00

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 \$ 8,017,414.85

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 22,623.55

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 23,821,543.13

Materiales y Suministros \$ 5,364,252.37

Servicios Generales \$ 9,336,109.98

Intesreses, Comisiones, y otros Gastos de la Deuda Publica \$ 168,162.81

Otros Gastos \$ 307,637.82

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

edificios no habitacionales \$ 64,207.55

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 1,210,367.94

Equipo de Computo y Tecnologías de la Información \$ 140,849.76

Camaras Fotograficas y de Video \$ 8,258.00

Otro Mobiliario y EquipoEducativo y Recreativo \$ 7,560.00

Equipo Medico y de Laboratorio \$ 16,959.00

Carrocerias y Remolques \$ 35,000.00

I. II Información 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 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 sistema 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 Gestión 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 Marzo 2015 contamos con un padron de usuarios mayor a los 94 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 Marzo de 2015 su saldo es de \$ 2,2 millones, cuyo vencimiento de finiquito sera a Dic-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 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

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 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 y la financiera.

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 asi 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) el organismo tiene demandas laborales de cuyo costo asciende aproximadamente a \$ 3,500.000.00 pero cabe aclarar que una de ellas pertenece al sr. Jose Luis castillo galvan el cual era el vigilante del organismo y su puesto era honorifico por lo cual no se destinaba sueldo alguno. el cual reclama una cantidad de \$ 3,126,114.00 el diferencial pertenece al. sr. gerardo martinez gonzalez

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 \$ 25,700,610.54

ingresos por servicios de drenaje \$ 5,490,013.33

servicios diversos \$ 668,768.16

ingresos por factibilidad \$ 1,688,983.92

ingresos por contratacion \$ 551,418.97

accesorios \$ 513,678.43

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

Participaciones y Aportaciones \$ 0.00

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 \$ 8,017,414.85

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 22,623.55

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

Conformada de la siguiente manera:

creditos simples \$ 5,830,331.52

prestamo con banobras \$ 2,298,322.10

12.- Calificaciones otorgadas

Han sido positivas para la tramitacion de los prestamos otorgados por parte de banco regional de monterrey sa y banco mercantil del norte 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