

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 al pago de pasivos y gasto corriente del organismo.

se dieron de baja las siguientes cuentas:

banamex no. de cta. 4197 28887

hsbc no. de cta 4025167321

banorte no. de cta. 0229765944

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

a partir de este año se integra la cuenta por cobrar a la contabilidad del organismo

Su saldo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Domestico \$ 384,023,523.09

Comercial \$ 42,853,847.14

Industrial \$ 8,108,378.25

Federal y Estatal \$ 2,348,253.08

Municipal \$ 500,501.72

Publico \$ 198,324.70

Secude \$ 1,520,204.18

Hoteles y casas de huéspedes \$ 50,962.26

Funcionarios \$ 68425.95

Jubilados \$ 974,348.92

Baldio \$ 36,108,008.48

Industriales de Agua Cruda \$ 151,315.17

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Su disminucion se debe en gran medida al cobro de incapacidades que otorga el seguro social asi como la aplicacion de la nomina de sindicato en cuanto al rubro de los vales de despensa.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo

su disminucion se debe a la aplicación de los pagos de los pasivos del organismo el cual se refleja en el iva por acreditar del pasivo.

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

Su aumento se debe a anticipos elaborados por compras o servicios de materiales necesarios para el buen funcionamiento del organismo operador de agua

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

su aumento se debe en gran medida a la compra de stock por los diferentes departamentos que integra el almacen para hacer frente a requerimientos de materiales que hacen las diferentes areas de mantenimiento de lineas de agua y drenaje instaladas en el municipio.

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 \$ 1,298,966.00

Edificios no Habitacionales \$ 11,583,736.19

Infraestructura \$ 262,159,515.69

Construcciones en proceso en bienes de dominio publico \$ 41,100,909.75

Construcciones en proceso en bienes de dominio propio \$ 20,277,316.36

Mobiliario y equipo de administracion \$ 7,671,393.56

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 612,848.69

Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio \$ 28,192.00

Equipo de Transporte \$ 20,252,664.87

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 38,943,428.67

Software \$ 1,340,081.00

Licencias \$ 11,188.00

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su aumento se debe a la provision de los fondos de ahorro tanto del sindicato como los empleados de confianza.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

su disminucion de este rubro corresponde a pagos de pasivos elaborados a lo largo de este ejercicio fiscal 2016, contraidos por la compra de insumos para la operacion del organismo.

Contratistas por Obras Pùblicas por Pagar a Corto Plazo

su disminucion es el resultado del pago de pasivo de contratistas que tenia contraido el organismo .

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

su disminucion se debe a que el iva facturado altamira se ha estando cobrando ingreso rezagado.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

su aumento corresponde en gran medida a la provision de los derechos por captacion de agua y descarga de aguas residuales a cargo de la comision nacional del agua

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Su disminucion se debe al pago del capital adquiridos por prestamos con banco regional de monterrey sa , actualmente no existe pasivo.

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo

su disminucion se debio a la reclasificacion del pasivo de largo a corto plazo

2.- Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Publica/Patrimonio

Resultado de Ejercicios Anteriores

Su aumento se debe a la aplicacion del resultado del ejercicio 2015 , en este trimestre hubo dos aplicaciones una por nota de credito y la otra por la cancelacion de contrato y cancelacion de saldo de documentos por pagar, ademas existio una depuracion y correccion de saldos, se efectuó un pago de diferencias de infonavit y el reconocimiento de la cuenta por cobrar del ejercicio 2015 ya que en ese ejercicio no se contabilizaba la cxc solamente se reconocia el cobrado (flujo de efectivo), todo esto autorizado por la junta de consejo de 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 \$ 135,333,159.55

ingresos por servicios de drenaje \$ 36,330,951.23

servicios diversos \$ 3,173,273.45

ingresos por factibilidad \$ 14,312,922.17

ingresos por contratacion \$ 2,911,050.83

accesorios \$ 37,658,880.55

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

Participaciones y Aportaciones \$ 739,979.34

Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicio fiscales anteriores pendientes de liquidacion o pago

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

Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros \$ 154,300.68

Incremento por Variacion de Inventario \$ 582,190.67

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 37,355.97

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 76,712,880.79

Materiales y Suministros \$ 23,745,144.18

Servicios Generales \$ 52,201,395.15

Intesreses, Comisiones, y otros Gastos de la Deuda Publica \$ 115,972.28

Disminucion de Inventarios \$ 571,438.09

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 al pago de pasivos y gasto corriente del organismo.

Bienes Muebles

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

muebles de oficina y estanteria \$ 116,498.30

Equipo de Computo y Tecnologias de la Informacion \$ 1,087,894.17

Otro Mobiliario y Equipo de Administracion \$ 3,612.07

camaras fotograficas y de video \$ 28,036.00

Otro Mobiliario y EquipoEducativo y Recreativo \$ 594,348.69

Vehiculos y Equipo Terrestre \$ 213,103.44

Carrocerias y Remolques \$ 15,750.00

Embarcaciones \$ 31,500.00

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 6,935,690.05

sistema de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial \$ 24,184.65

Equipo de Generacion Electrica , aparatos y \$ 158,464.39

Herramientas y maquina-herramienta \$ 29,393.46

otros equipos \$ 428,685.10

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 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 2016.

2) Estado Analitico de Ingresos Presupuestales

Con el sistema integral de contabilidad gubernamental se realizo el registros de los ingresos de acuerdo al sistema comercial donde se reconoce la facturacion correspondiente de cada mes , ademas de los cobros directos en caja, con esto se reconoce los momentos contables del presupuesto de ingresos devengado y recaudado del ejercicio 2016.

B. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Aqui 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 2016 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 Gerencia Tecnica agrupando los departamentos de produccion y construccion

La implementacion de la Gerencia Juridica.

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 2016

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, 2% sobre nóminas 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, la financiera y Gerencia Jurídica.

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) Amparo tramitado por Gerardo Martínez González y José Luis Castillo Galván exp. 584/2/2013 y 188/2/2014 respectivamente.

d) Recurso de revisión ante la Secretaría de Trabajo y Previsión Social por la imposición de multa.

e) juicio contencioso administrativo no. 74/15-18-01-4 ante la sala regional Golfo Norte del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa

f) se integrará el efecto de la cuenta por cobrar del ejercicio 2015 con aprobación del consejo de administración

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 aplicarán 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 \$ 135,333,159.55

ingresos por servicios de drenaje \$ 36,330,951.23

servicios diversos \$ 3,173,273.45

ingresos por factibilidad \$ 14,312,922.17

ingresos por contratación \$ 2,911,050.83

accesorios \$ 37,658,880.55

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

Participaciones y Aportaciones \$ 739,979.34

Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago

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

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros \$ 154,300.68

Incremento por Variación de Inventario \$ 582,190.67

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 37,355.97

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 76,712,880.79

Materiales y Suministros \$ 23,745,144.18

Servicios Generales \$ 52,201,395.15

Intereses, Comisiones, y otros Gastos de la Deuda Publica \$ 115,972.28

Disminucion de Inventarios \$ 571,438.09

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

Conformada de la siguiente manera:

Sin Saldo

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