

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

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

**Efectivo**

Su disminución se debe a la cancelación de fondos fijos

**Bancos/Tesorería**

Su disminución se debió 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:

Doméstico \$ 508,994,594.20

Comercial \$ 48,627,317.53

Industrial \$ 10,160.892.85

Federal y Estatal \$ 3,334,637.75

Municipal \$ 115,285.76

Público \$ 347,640.60

Secude \$ 997,216.20

Hoteles y casas de huéspedes \$ 58,503.12

Funcionarios \$ 75,849.51

Jubilados \$ 1,260,171.47

Baldío \$ 40,397,505.88

Industriales de Agua Cruda \$ 1,861,093.23

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Su aumento se debe al registro de gastos por comprobar, a los Gastos Médicos Mayores que posteriormente se descontará a los empleados así como el saldo pendiente por descontar del ISR a cargo del empleado.

**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.

**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 remodelación de módulos así como mantenimiento a maquinaria 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 adquisición de materiales para realizar reparaciones y mantenimientos de las redes de agua y alcantarillado así 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 público \$ 41,738,470.20

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

Mobiliario y equipo de administración \$ 8,103,659.76

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$ 672,032.96

Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 28,192.00

Equipo de Transporte \$ 20,649,233.83

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 40,591,161.87

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 Septiembre, 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 , asi 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 \$ 119,548,843.00

ingresos por servicios de drenaje \$ 27,706,674.57

servicios diversos \$ 3,543,185.61

ingresos por factibilidad \$ 3,419,041.03

ingresos por contratacion \$ 3,034,620.57

accesorios \$ 3,277,466.29

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 \$ 340,434.75

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,460.97

**Gastos y otras perdidas**

Servicios Personales \$ 82,849,877.70

Materiales y Suministros \$ 18,815,901.13

Servicios Generales \$ 60,853,983.16

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

Su disminucion se debe a la cancelación de 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 estantería \$ 74,330.86

Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial \$ 81,837.83

Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos \$ 225,000.00

Otros Equipos \$ 406,800.00

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 218,666.20

Embarcaciones \$ 32,000.00

Maquinaria y Equipo Industrial \$ 399,831.00

#### 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 2017.

##### 2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Con el sistema integral de contabilidad gubernamental se realiza el registro de los ingresos de acuerdo a obligación del diario oficial de la federación publicado el 20 de diciembre del 2016 donde menciona el registro en el mismo momento el devengado y recaudado y el control de la facturación correspondiente de cada mes se llevará un registro externo y se anotarán 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 Gestión Administrativa

##### 1.- Introducción

La Comapa Altamira es un organismo operador de agua municipal que opera desde el 2004, comenzando con un padrón inicial de 47 mil usuarios y al cierre de este periodo junio 2017 contamos con un padrón de usuarios mayor a los 99 mil. el activo fijo actualmente se encuentra registrado a valores históricos de adquisición.

##### 2.- Panorama económico 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.- Autorización e Historia

A) Decreto de creación no. 344 de fecha publicado en el Periódico Oficial el 10 de Julio de 2003

B) Los principales cambios de estructura son:

La unificación a una sola Subgerencia Técnica agrupando los departamentos de producción y construcción

##### 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) En el Ejercicio fiscal 2016, a partir del 13 de Octubre del presente año hubo cambio del gerente general y las demás gerencias

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 nominas ademas de los pagos de derechos por captacion de agua y aguas residuales.

F) La estructura de la organizaci3n basica es : gerente general y los subgerentes de los departamentos de : Comercial, Tecnico, Adiminstrativo 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) juicio tramitado por Jose Luis Castillo Galvan 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 ramirez hernandez, tiburcio salazar villasana, maria guadalupe martinez cruz, carlos perez badillo, horacio rodriguez cano, alfonso martinez gonzalez, martin torres flores, antonio villalba treviño y juan carlos villanueva 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 adquisici3n 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 \$ 119,548,843.00

ingresos por servicios de drenaje \$ 27,706,674.57

servicios diversos \$ 3,543,185.61

ingresos por factibilidad \$ 3,419,041.03

ingresos por contratacion \$ 3,034,620.57

accesorios \$ 3,277,466.29

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 \$ 340,434.75

Otros ingresos y Beneficios Varios \$ 58,460.97

Gastos y otras perdidas

Servicios Personales \$ 82,849,877.70

Materiales y Suministros \$ 18,815,901.13

Servicios Generales \$ 60,853,983.16

#### 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. 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