

COAPATAP TAPACHULA, CHIAPAS

Del 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Las notas a los estados financieros son un complemento a los estados financieros y en ellas podemos hacer aclaraciones sobre montos específicos de algún rubro en general, de que método estamos utilizando para el registro de las operaciones y alguna aclaración de relevancia al periodo manifestado.

Para el registro de las operaciones se utilizan lineamientos que son emitidos por la CONAC para facilitar el registro de las operaciones al Sistema de Contabilidad Gubernamental aplicable al organismo.

La información financiera del organismo es generada desde el departamento de contabilidad del COAPATAP que es el área a la cual llegan todas las operaciones financieras y presupuestales del mismo, este departamento pertenece a la Dirección Administrativa, quien se encarga de supervisar que el registro y presentación de la información sea generada en tiempo y forma cumpliendo con los lineamientos que emite la CONAC para dicho fin.

2.- Panorama Económico y Financiero

El estado de resultado correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2020, muestra que los ingresos fueron de \$84, 647,302.46 (Ochenta y cuatro millones, seiscientos cuarenta y siete mil, trescientos dos pesos 46/100 M. N. y los egresos son de \$72, 629, 069.48 (Setenta y dos millones, seiscientos veintinueve mil, sesenta y nueve pesos 48/100 M. N. Teniendo una diferencia de \$12, 018,232.98 (Doce millones, dieciocho mil, doscientos treinta y dos pesos, 98/100 M. N. , observándose que los ingresos fueron mayores que los gastos realizados durante el periodo.

A pesar que la recaudación ha ido en aumento por las estrategias que se han implementado en el área comercial, aun no es posible mantener con finanzas sanas al organismo descentralizado. Cabe mencionar que la plantilla de personal asciende a más de 300 trabajadores, entre ellos la mayoría son sindicalizados. En determinado momento para estabilizar al COAPATAP, la Dirección General y Administrativa ha incentivado la reducción de gastos y de personal, con la finalidad de realizar pagos a pasivos de ejercicios anteriores y actuales. Durante el periodo se pagó de forma continua las cuotas obreros patronales y lo que respecta a R.C.V, además del ISR que se adeuda al SAT.

En conclusión todo lo que ingresa se gasta y no alcanza para pagar las deudas que se tienen contraídas desde años atrás.

3.- Autorización e Historia

El contexto histórico legislativo y político del servicio de agua potable en el municipio de Tapachula, Chiapas ofrece los siguientes hechos relevantes.

- El 03 de marzo de 1937, mediante decreto número 18, el ciudadano Ingeniero Efraín A. Gutiérrez, Gobernador Constitucional del Estado, aprobó el proyecto de contrato de apertura de crédito inmobiliario para la construcción de obras de abastecimiento de agua potable de Tapachula, creándose la junta de mejoras de materiales de Tapachula, a cargo de la administración del servicio de abastecimiento de agua potable.
- El 29 de marzo de 1944, se publicó el reglamento del servicio de Agua potable de la población de Tapachula, Chiapas, en el periódico oficial del Estado, tomo LXI, número 13, expedido por el ciudadano Dr. Rafael Pascasio Gamboa, Gobernador Constitucional del Estado.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

- El 24 de septiembre de 1990, el cabildo del H. Ayuntamiento Municipal de Tapachula, Chiapas, en sesión extraordinaria, acordó la creación del Organismo Público descentralizado, denominado “Comité de Agua Potable y Alcantarillado del municipio de Tapachula, publicado el 31 de julio de 1991, en el número 150, tomo XCIX, Cuarta Sección, del periódico oficial del Gobierno del Estado.

4.- Organización y Objeto Social

Tapachula de Córdova y Ordoñez, sufre de insuficiencia de servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y saneamiento. Frente a la demanda generada por el crecimiento de la población, moderado del 2000 al 2005 y al 2010, las acciones del COAPATAP, si bien han logrado avances en la cobertura, los niveles deficitarios persisten planteando retos cada vez más fuertes.

En el año 2010, la cobertura del servicio de agua potable fue del 79.88% lo que significaba que de cada 100 habitantes solamente uno de ellos no contaba con ese servicio, carencia que se proyectaba sobre la población total. Para ese mismo año, la demanda urbana de agua potable se estimó en 14.95 millones de metros cúbicos, para el 2014 se esperaba alcanzar los 15.58 y 15.78 para el 2015.

La demanda del servicio de agua potable se incrementa anualmente en función del crecimiento de la población, la de drenaje en función de la demanda atendida de agua potable y la de saneamiento de la demanda atendida de drenaje, las tres se incrementan anualmente. Este es el principal desafío que debe afrontar COAPATAP.

La principal actividad de COAPATAP es suministrar los servicios de agua potable y alcantarillado de la ciudad de Tapachula, Chiapas obteniendo de ello un ingreso por los servicios prestados que es la forma de mantenerse de dicho organismo descentralizado, ya que no cuenta con ningún tipo de apoyo de ningún nivel de gobierno, por lo cual debe ser muy eficiente en la prestación del servicio para obtener los ingresos necesarios para su funcionamiento, los estados financieros presentados corresponden al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2020, el COAPATAP está regido por las leyes que rigen a los órganos descentralizados a nivel federal y municipal; así como por la normatividad vigente emitida por Auditoría Superior del Estado de Chiapas (ASECHIAPAS), conjuntamente por la normatividad emitida por la CONAC a nivel nacional.

COAPATAP hace retenciones a sus trabajadores por concepto de impuesto sobre el producto del trabajo, INFONAVIT, IMSS, además que está obligado a pagar el impuesto sobre la nómina a la Secretaría de Hacienda del Estado; como también realiza retenciones por concepto de cuotas sindicales.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se manifiesta que toda la información contable y presupuestal ha sido procesada y registrada de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC, apegados a los postulados básicos de la contabilidad gubernamental, así mismo, los estados financieros son elaborados de acuerdo a los lineamientos que son emitidos por la CONAC para su presentación en la integración de la cuenta pública que es presentada ante la Auditoría Superior del Estado de Chiapas (ASECHIAPAS).

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

No se ha valorado ni actualizado el valor de activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio, se depuraron algunas cuentas de deudores diversos por cobrar a corto plazo en el periodo, las cuales se relacionan a continuación:

| CUENTA | DESCRIPCION | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
|----------------------|---|------------|------------|---------|----------|
| 1123-01-01-AA-180017 | NESTOR ALEJANDRO GODINEZ SANCHEZ (D. GENERAL) | \$1,175.00 | \$1,175.00 | \$0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190006 | JOSE LUIS DELGADO GUIZAR (DIR. GRAL.) | \$175.00 | \$175.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

| | | | | | |
|----------------------|--|------------|------------|---------|---------|
| | | | | | |
| 1123-01-01-AA-190010 | CARLOS HUGO OROPEZA JIMENEZ (DIR.ING.) | \$136.00 | \$136.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190011 | FRANCISCO DORRY YAU (DIR. OPER) | \$368.00 | \$ 368.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190012 | ALEJANDRO RUIZ ESCOBAR (DIR. OPER.) | \$100.00 | \$100.00 | \$0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190014 | EDUARDO MENDEZ LOPEZ (DIR. OPER.) | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190037 | JESUS LAZARO SANCHEZ (DIR. GRAL.) | \$1,266.87 | \$1,266.87 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190051 | CESAR ANTONIO GARCIA JIMENEZ (DIR. GRAL.) | \$432.00 | \$432.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190056 | HECTOR BERNARDO AGUILAR TORRES (DIR. INGENIERIA) | \$175.00 | \$175.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190062 | HERVIN ARGUELLO CAMPOS (DIR. OPER.) | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-190063 | FRANCISCO ESCOBAR CRUZ (DIR. OPER.) | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200001 | CARLOS HUGO OROPEZA JIMENEZ<<DIR. ING.>> | \$6,791.60 | \$6,791.60 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200003 | MARIO ALBERTO MELGAR TAVERNIER<<DIR. GRAL.>> | \$6,900.00 | \$6,900.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200005 | LIDIA LOPEZ VAZQUEZ<<DIR. ADVA>>. | \$5,200.00 | \$5,200.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200006 | CELIA LOPEZ LOPEZ<<DIR. OPER.>> | \$1,700.00 | \$1,700.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200007 | JOSEAM TERCERO FARFAN (D, INGENIERIA) | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200008 | MOISES ALEJANDRO HOMA UC (D, INGENIERIA) | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200009 | EDGAR HUMBERTO GONZALEZ ARRIAGA (D. INGENIERIA) | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200010 | MAURICIO ALBERTO CHAME BURGUETE (D. INGENIERIA) | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200011 | EDUARDO CIFUENTES FLORES (D. INGENIERIA) | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200012 | JOSE GABINO MORALES GOMEZ (D. | \$750.00 | \$750.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

| | | | | | |
|----------------------|---|--------------|--------------|---------|---------|
| | INGENIERIA) | | | | |
| 1123-01-01-AA-200013 | GUSTAVO ADOLFO MEOÑO MORALES<<DIR. GRAL.>> | \$4,000.00 | \$4,000.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200014 | NILTON LOPEZ VALENCIA (D. ADMINISTRATIVA) | \$6,000.00 | \$6,000.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200015 | JESUS LAZARO SANCHEZ (D. GENERAL) | \$11,500.00 | \$11,500.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200016 | HERVIN ARGUELLO CAMPOS<<DIR. OPER.>> | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200017 | HECTOR BERNARDO AGUILAR TORRES<<DIR. OPER.>> | \$490.00 | \$490.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200018 | CESAR ANTONIO GARCIA JIMENEZ<<DIR. GRAL.>> | \$28,700.60 | \$28,700.60 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200019 | PEDRO WALTER MORENO RASGADO (D. ADMINISTRATIVA) | \$3,157.87 | \$3,157.87 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200020 | DONATO GERARDO MOTA CANCINO (D. ADMINISTRATIVA) | \$301,735.72 | \$301,735.72 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200021 | MARIA DE JESUS LARA HERNANDEZ (D. COMERCIAL) | \$ 2,765.23 | \$ 2,765.23 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200022 | HUMBERTO ESCOBAR PEREZ (D. INGENIERIA) | \$800.00 | \$800.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200023 | EMMANUEL ALEJANDRO JIMENEZ AMAYA (D. INGENIERIA) | \$ 2,700.00 | \$ 2,700.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200024 | IVONNE CAROLINA MOTA RUIZ (D. INGENIERIA) | \$ 1,100.00 | \$ 1,100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200025 | KARINA GARCIA RIVAS (D. GENERAL) | \$2,540.00 | \$2,540.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200026 | BLAS HERNANDEZ TORRES (D. GENERAL) | \$2,540.00 | \$2,540.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200027 | MARTHA BERENICE ARGUETA VAZQUEZ (D. ADMINISTRATIVA) | \$13,707.00 | \$13,707.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200028 | NERY LLAVEN MORALES (D. COMERCIAL) | \$21,208.00 | \$21,208.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200029 | GUSTAVO MATIAS HERNANDEZ (DIR. COMERCIAL) | \$ 512.00 | \$ 512.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-01-01-AA-200030 | JORGE ALEXANDER ESTRADA GONZALEZ (DIR.COMERCIAL) | \$ 512.00 | \$ 512.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

| | | | | | |
|----------------------|--|--------------|--------------|---------|---------|
| 1123-01-03-AA-140008 | NESTOR ALEJANDRO GODINEZ SANCHEZ (D.GENERAL) | \$740.00 | \$740.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-02-01-AA-190057 | LUIS ALBERTO GOMEZ FLORES (DIR. OPERATIVA) | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-02-01-AA-200001 | WILDER HUMBERTO MARTÍNEZ LÓPEZ<<DIR GRAL.>> | \$10,000.00 | \$10,000.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-02-03-AA-130026 | FERNANDO FIGUEROA VERGARAS (D GENERAL) | \$375.00 | \$375.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-02-03-AA-190001 | LUIS ALBERTO GOMEZ FLORES (DIR. OPERATIVA) | \$1,900.00 | \$1,900.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-03-03-AA-130086 | GENARO A. PAZ SANCHEZ (ADMINISTRACIONES ANTERIORES) | \$ 457.61 | \$ 457.61 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-03-03-AA-130135 | LINO GALVEZ PEREZ (ADMINISTRACIONES ANTERIORES) | \$950.00 | \$950.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-03-03-AA-130136 | VITALIANO SAMAYOA TOLEDO (ADMINISTRACIONES ANTERIORES) | \$ 1,300.00 | \$ 1,300.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-190006 | CESAR ANTONIO GARCIA JIMENEZ (DIR. GRAL) | \$ 216.00 | \$ 216.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-190016 | ALEXIS MICHELLE JUAREZ MOTA (D. GENERAL) | \$ 208.00 | \$ 208.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-190018 | JESUS LAZARO SANCHEZ (D. GENERAL) | \$ 702.00 | \$ 702.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-190019 | HECTOR BERNANRDO AGUILAR TORRES (DIR. OPER.) | \$100.00 | \$100.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-200001 | CESAR ANTONIO GARCIA JIMENEZ<<DIR. GRAL.>> | \$ 20,352.00 | \$ 20,352.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-200003 | JOSE LUIS CABALLERO ESPINOSA (D, INGENIERIA) | \$ 800.00 | \$ 800.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-200004 | CARLOS HUGO OROPEZA JIMENEZ (D. INGENIERIA) | \$ 2,000.00 | \$ 2,000.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1123-07-01-AA-200005 | HECTOR BERNARDO AGUILAR TORRES (D. OPERATIVA) | \$ 240.00 | \$ 240.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

CP. ANGEL RIOS DIAZ

CP. FRANCISCO JAVIER CAPRI BODEGAS

ING. WILDER HUMBERTO MARTINEZ LOPEZ

7.- Reporte Analítico del Activo

A los activos se les aplica una tasa de depreciación del 10% por ejercicio, no se cuenta con bienes en comodato, garantía u embargados o en litigio, ni bienes dados de bajas durante el ejercicio.

8.- Reporte de la Recaudación

Los ingresos obtenidos de la recaudación durante el periodo ENERO-JUNIO 2020 son los siguientes:

| Concepto | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sistema de agua potable y alcantarillado (Ingresos por agua) | \$16,535,833.36 | \$13,316,846.61 | \$12,297,200.44 | \$13,172,097.41 | \$16,007,041.01 | \$13,318,283.63 |

Se puede apreciar que los ingresos recaudados han estado inestables suben y bajan. Y en el último trimestre se registró mayor recaudación, en comparación con los primeros meses del año. Es de resaltar que en este año 2020, se ha recaudado más ingresos para la empresa, debido a la actualización de las tarifas en el cobro de agua, así como a los programas de corte y descuentos que han realizado a la población.

El Comité De Agua Potable Y Alcantarillado Del Municipio De Tapachula, no cuenta con aportaciones federales, estatales o municipales. Con lo único que cuenta es con su recaudación, para poder solventar los gastos operativos que genera.

9.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El organismo no tiene contratada ninguna obligación financiera, ni estatal o municipal, únicamente tiene adeudos por gastos de operación con empresas locales, mencionando las más significativas, como son las siguientes:

| NOMBRE DEL PROVEEDOR O CONCEPTO | ADEUDO AL 30 DE JUNIO 2020 |
|---|----------------------------|
| ISR | \$4,701,245.02 |
| IMSS | \$55,194.83 |
| INFONAVIT | \$759,731.59 |
| APORTACIONES R.C.V. | \$1,119,901.27 |
| TEXTILES LA NUEVA ESPAÑA S.A. DE C.V. | \$259,865.24 |
| MERCANTIL DEL CONSTRUCTOR S.A. DE C.V. | \$504,379.33 |
| SUPER SERVICIO MACAL S.A. DE C.V. | \$224,037.08 |
| FERIA CARRILLO JORGE GUSTAVO | \$788,602.47 |
| MAKCONST S.A. DE C.V. | \$216,928.12 |
| COMERCIALIZADORA VENAM DEL SURESTE S.A. DE C.V. | \$63,638.76 |
| H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE TAPACHULA | \$2,587,452.95 |
| COMPAÑÍA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES | \$113,243.01 |
| BERCHELT AGREDA GABRIELA | \$63,638.76 |
| SINERGIA AQUIFERA, S.A DE C.V | \$71,920.00 |

10.- Calificaciones Otorgadas

No aplica este apartado, ya que no tenemos contratada ninguna obligación financiera de ningún tipo.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

11.- Proceso de Mejora

La Dirección Administrativa y General para realizar pagos de pasivos anteriores y actuales tuvo que reducir su plantilla de personal durante este periodo, además de implementar programas para el pago del servicio por parte de la Dirección Comercial.

12.- Información por Segmento.

Por el momento no hay información relevante que se pudiera manifestar en el semestre de las áreas que integran el organismo.

13.- Eventos Posteriores al Cierre.

No hay efectos o cambios en los estados financieros que puedan afectar posteriormente la información del organismo.

14.- Partes Relacionadas

Manifestamos que no existen partes relacionadas de ningún tipo con ninguna empresa u organismo público que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la empresa.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

CP. ANGEL RIOS DIAZ

CP. FRANCISCO JAVIER CAPRI BODEGAS

ING. WILDER HUMBERTO MARTINEZ LOPEZ