

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2015

NOTAS DE DESGLOSE	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes :	
1111 Caja \$ 458,040.07.-	El saldo corresponde a los Ingresos de los días 29 después de las 14 horas p.m. , 30 y 31 de diciembre de 2015 y será depositado en los primeros días del mes de enero de 2016.
1112 Bancos \$ 563,587.98,	se integra de dos cuentas bancarias:
Bancomer Cta. No. 0192267640	
Santander cta, 92-00156798-3	
1114 Inversiones Financieras a Corto plazo:	No se tienen Inversiones.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :	
1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.-	el saldo en ésta cuenta es cero ,en el mes de Noviembre se tuvo una sobrante del cheque No. 000728, el cuál fue debidamente depositado durante este mes, por un importe de \$ 661.23
1129 I.V.A por \$0.00 :	al respecto cabe mencionar que se efectúa el acreditamiento mensual del I.V.A. Para la determinación del pago de Impuesto a pagar o saldo a favor.
1131 Anticipo a Proveedores es de \$.05,	en esta cuenta se registraron los anticipos que se le dieron a Servicio Troka, por suministro de gasolina al parque vehicular del Organismo, los cuales quedaron debidamente aplicados y facturados resultando una deficiencia con facturación de .05, saldo no relevante.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo No aplica, ya que no se producen o transforman bienes.	
1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 1,943,820.78 ,	el método de valuación es costo promedio, lo cual permite la comparabilidad de la información de un período a otro.
Se registran las entradas y salidas de almacén con su documento fuente. Las existencias se valúan a costo promedio. Cabe mencionar que al ingresar el material al almacén se afectan las cuentas presupuestales y como partida puente 6139 . En el registro de las salidas de almacén, se reclasifica la cuenta puente afectada inicialmente. Como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integra de las siguientes cuentas:	
1231 Terrenos \$ 3,869,954.51	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$ 562,778.57	
1244 Vehículos y Equipo de Transporte \$ 1,359,730.73	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta \$ 3,374,335.85	
1249 Otro bienes muebles \$ 19,261.14	
La política de registro para la compra de Activos Fijos, se efectúa como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Se dieron de baja Bienes Muebles.	
Estimaciones y Deterioros No se aplica	
Otros Activos	
1279 Otros Activos \$ 255,936.55:	Se registra el pago de los depósitos en garantía integrados por :
1279-1 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 dediciembre de 2015

NOTAS DE DESGLOSE
1279-4 PAGOS ANTICIPADO (SEGUROS DEL PARQUE VEHICULAR DEL ORGANISMO)
Pasivo.- Se integra de la siguiente manera:
2111 SUELDOS Y SALARIOS \$ 1,099.23.- SUELDO PENDIENTE DE PAGO DEL EJERCICIO 2012.
2112 PROVEEDORES .-Saldo \$ 2.29
Representa los gastos Facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago al cierre del mes, lo cuales fueron pagados En su totalidad, quedando las diferencias por redondeo y una diferencia de lo facturado con lo pagado por .18 de L.G.C. MODA.
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$487,219.31
Representa los Impuestos por I.S.R., por Suelgos, Honorarios ,Arrendamiento del mes de diciembre de 2015, que deberán ser pagados en el siguiente ejercicio.
2119 Acreedores Diversos por \$ 838,678.45.- Que corresponde al adeudo con C.A.E.M., 3.5% de Servicios Ambientales y 3 % de Remuneraciones por Servicios.
2233 Préstamo de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo \$ 2,383,965.40
Este rubro representa el adeudo derivado de convenio con I.S.S.E.M.Y.M. , el cuál es pagado por el Ayuntamiento vía descuento en participaciones federales, y posteriormente éste Organismo de Agua le paga al Ayuntamiento.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión: Los Ingresos recaudados durante el mes de diciembre en comparación con el mes de noviembre se incrementaron debido a que se recibo por parte del Municipio Ingresos por Subsidio, así mismo hubo Industrias que efectuaron su pago correspondiente al mes de Diciembre.
4143 Derechos por Prestación de Servicios 4,496,544.53
4144 Accesorios de Derechos \$ 913,082.73
Gastos y Otras Pérdidas
El importe total de gastos y otras perdidas que se reporta por la cantidad de \$9,206,871.01, se integra por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 61 % del total de gastos, que en este caso corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representa el 1.00% del total de los gastos, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos, combustibles, prendas de protección, refacciones, accesorios y herramientas entre otros necesarios para la operación de los programas y Servicios Generales que representa el 26% del total de los gastos en esta cuenta, se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el complemento de la operación de los programas. El gasto por carga Fiscal representa un .10% , la Inversión no capitalizable representa un %2
III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2015

NOTAS DE DESGLOSE		
1. Al 31 de diciembre, la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua, asciende a \$12,407,973.06, los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido con un saldo de \$ 5,317,451.27 pesos, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$ -3,481,605.39, adicionado por el Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$6,861,161.89		
IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo : El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:		
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en caja y bancos-	1,923.118.41	1,021,628.05
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectacion especifica	0.00	0.00
depósito de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 1,923.118.41	1,021,628.05
		MES ANTERIOR MES ACTUAL
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		4,433,678.75 6,861,161.89
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		-
DEPRECIACIÓN		-
AMORTIZACIÓN		-
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES		-
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		-
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR		-
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		-
NOTA: LOS DEMÁS RUBROS DESPUES DE AHORRO / DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS NO APLICAN A ESTE ORGANISMO.		
V Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
CONCILIACION DE INGRESOS: La diferencia se refiere a la Venta de hipoclorito y solo afecta cuentas presupuestales		
CONCILIACION DE EGRESOS: La diferencia se genera al registro efectuado por los siguientes conceptos: Contratación de seguros, Compra de material para el almacén, que afecta cuentas presupuestales en la compra. Cabe mencionar que se estan usando los Momentos Contables en las transacciones del Gasto, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.		

" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 dediciembre de 2015

NOTAS DE DESGLOSE

RUBRICA
T.C. VICTORIA EDITH ZALDÍVAR PÉREZ
DIRECTORA GENERAL

RUBRICA
L.D. JESUCRISTO DE LA CRUZ MALDONADO
DIRECTOR DE FINANZAS

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
ATLACOMULCO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2015

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Contables:

Valores : no hay registros

Emisión de obligaciones Sin registro

Avales y Garantías Sin registro

Juicios Sin registro

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin registros

Bienes en concesión y en comodato Sin registros

Fianzas contratadas : Refleja el saldo después de la amortización mensual por un importe de \$7,833.95

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Las cuentas de orden de Ingresos del mes de Septiembre se desglosa de la siguiente manera:

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 75,000,000.00

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ \$ 92,533.68

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 74,907,466.32

Cuentas de Egresos

Cabe mencionar que se están aplicando los Momentos Contables en las Transacciones del Gasto, como lo establece el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, tomando como política de registro el afectar el presupuesto comprometido al momento en que se genera la trasacción del gasto, para evitar así reflejar presupuestalmente sobregiros en el caso de pago de Nóminas y Arrendamientos, en los demás gastos se inicia su registro con la solicitud compra, afectando presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor Factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afecta el pagado, efectuando así la afectación de los Momentos Contables del Presupuesto.

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 75,000,000.00

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 1,681,383.44

8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO \$ 0.00

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 838,267.03

8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 72,480,349.53

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

RÚBRICA
T.C. VICTORIA EDITH ZALDÍVAR PÉREZ
DIRECTORA GENERAL

RÚBRICA
L.D. JESUCRISTO DE LA CRUZ MALDONADO
DIRECTOR DE FINANZAS

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO NO:
2024

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Organismo de Agua tiene como principal objetivo de dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atlacomulco, a excepto de los comités independientes. Los Estados Financieros de este Organismo proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el objetivo principal de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período. De esta manera se informa y explica la respuesta a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico Financiero:El Organismo depende en un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos y acciones de agua y drenaje y brindar a la población servicios de calidad.

Autorización e Historia: La creación del Organismo como persona moral, data del Veintisiete de Septiembre de Mil Novecientos Noventa y Cinco. Los principales cambios en su estructura: En la actualidad, se encuentra estructurado por 6 áreas que son: La Dirección General, Contraloría, Dirección de Finanzas, Unidad Jurídica, Dirección Técnica, Cultura del Agua y la Unidad de planeación.

Organización y Objeto Social

El Organismo de Agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio y es gobernado y administrado por un Consejo de Administración, a través de un Director General.

b) Principal actividad.

Dotar de servicios de agua y drenaje a la población de Atlacomulco para el bienestar de la sociedad, a excepción de los comités de Agua Potable.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal se inicia en el mes de Enero y finaliza en Diciembre.

d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR por Sueldos y Salarios, entero Mensual de Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por uso o goce temporal de bienes inmuebles, pago de Impuesto al Valor Agregado, pago de Derechos de CONAGUA, 3.5% Servicios Ambientales, remuneraciones sobre sueldos.

d) Organigrama de la entidad: En la Estructura Organizacional existen siete áreas que son: Dirección General, Dirección de Finanzas, Área Técnica, Contraloría, Unidad Jurídica, Unidad de planeación, Cultura del Agua.

e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros :

Los Estados Financieros se han preparado observando la Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al Tenor de los dispuesto en el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.- Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al Tenor de los dispuesto en el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables

c) Postulados básicos utilizados :

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

d) Normatividad supletoria.

No se aplica normatividad supletoria.

El Organismo de Agua y Sanamiento, ha avanzado en el proceso de la Armonización Contable.

Políticas de Contabilidad Significativa-

a) Actualización:

A la fecha no aplica

b) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan. La compras para el Almacén se registran a costo promedio.

c) Provisiones:

No se tienen provisiones para el pago de adeudos

d) Reservas:

No se tienen reservas.

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos Cabe mencionar que se están usando los Momentos Contables en las Transacciones del Gasto, como lo establece el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, estableciendo como política de registro, afectar el presupuesto comprometido al momento en que se genera la transacción del gasto, para evitar así reflejar presupuestalmente sobregiros en el caso de pago de Arrendamientos, servicios profesionales, nómina, en los demás gastos se inicia su registro con la solicitud compra, afectando presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor Factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afecta el pagado, efectuando así la afectación de los Momentos Contables del Presupuesto, se efectúan transferencias a los proveedores, quienes posteriormente facturan para lo cual se afecta contablemente las cuentas de deudores diversos y presupuestales, y en la facturación se afectan las cuenta de gasto y deudores. Otra política de registro es referente al registro de Almacén de Materiales.

f) Reclasificaciones:

Se registraron reclasificaciones durante el mes, transferencias entre partidas presupuestales, sin afectar el cumplimiento de las acciones en los programas.

Reporte Analítico del Activo a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Este se aplicara en el momento que Contabilidad Gubernamental emita el procedimiento a seguir para las depreciaciones.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Este se aplicara en el momento que Contabilidad Gubernamental emita el procedimiento a seguir para las depreciaciones.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: de acuerdo a la Norma del CONAC.

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. No aplica

Reporte de la Recaudación a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público:

CONCEPTO	IMPORTE
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	4,496,544.53
ACCESORIOS DE DERECHOS	913,082.73
PRODUCTOS TIPO CORRIENTES	3,640.00
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	5,362.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	37.98
PARTICIPACIONES , APORT.TRANSF. SUBS	6,216,120.82
TOTAL	

B) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

CONCEPTO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN	POR RECAUDAR
CONTRIBUCION DE MEJORA	200,500.00	89,950.71	110,549.29
DERECHOS	69,304,760.00	65,739,872.53	3,564,887.47
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	105,000.00	70,033.29	34,966.71
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	48,500.00	46,488.43	2,011.57
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	2,745,000.54	2,596,239.46
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSF.	0.00	6,216,120.82	-6,216,120.82

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda :a) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.: La descripción se encuentra contenida en el Estado de Deuda y otros pasivos. que se anexa al presente.

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 1,099.23
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 2.90
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 487,219.31
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 838,678.45
I. S.S.E.M.Y.M.	\$ 2,383,965.40
TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS	\$ 3,710,965.29

Calificaciones Otorgadas Informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia:
No hay evento que haya sido sujeto a calificación:

Proceso de Mejora Se informará de:
a) Principales Políticas de control interno: Se hacen los depósitos de los recursos recaudados en caja a las cuentas bancarias del Organismo, se practican de arqueos de caja periódicos, se efectúan revisiones de los saldos de las cuentas por cobrar, resguardo de bienes, expedientes del personal.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: La Unidad de Planeación da seguimiento al cumplimiento de los avances trimestrales de metas físicas.

Información por Segmentos Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del Ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.
No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre, El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores al cierre a cierres anuales o del período según sea el caso, registrándolos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental dentro del mes de Enero del ejercicio 2016 y/ o período de cierre, siguiendo los lineamientos de CONAC por los que se emiten las reglas y específicas de registro y valoración del patrimonio, en este apartado se encuentra lo derechos a pagar de CONAGUA, C.A.E.M. becas suteym. se tienen en proceso tres juicios laborales.

Partes Relacionadas No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

RÚBRICA

T.C. VICTORIA EDITH ZALDÍVAR PÉREZ
DIRECTORA GENERAL

RÚBRICA

L.D. JESUCRISTO DE LA CRUZ MALDONADO
DIRECTOR DE FINANZAS