



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

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 al 31 de diciembre de 2017**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes :

1111-1 Caja \$26042.69, El saldo corresponde a los Ingresos del último día del mes, que es depositado el siguiente día hábil.

Se se tiene un Fondo fijo por 25,000.00.

1112 Bancos: se tienen dos cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones económicas de este Organismo

1114 Inversiones Financieras a Corto plazo: a la fecha no se tiene Inversión a Corto Plazo

1122.- Cuentas por cobrar a corto plazo: \$ 491.42, corresponde al crédito por redondeo en el sistema de cobro a usuarios del ejercicio 2015 , el cual se ha ido recuperando paulatinamente conforme se presenta a pagar.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 242497.09- En la cuenta de I.V.A, se efectúa el acreditamiento mensual, para determinar el saldo de I.V.A. por pagar o el saldo a favor. El saldo reflejado corresponde al I.V.A. pagado por compras y que esta pendiente de acreditar en los meses siguientes, de acuerdo al flujo de efectivo.

1134 Anticipo a proveedores: \$89856.62 Se realización anticipos al proveedor GPO. Alvarez y Moya S.A. DE C.V., por obra registradas, los cuales ya fueron amortizados en su mayoría por la ejecución de obras. Así mismo se esta amortizando el anticipo del contrato de obra ODAPASA /DO /IR/RP/01/09/2017 por construcción del tanque elevado para el almacenamiento de agua potable cap. 90m3, en manto del rio ejido, que aún no se concluye.

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 \$2241313.09 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 que corresponden. En el registro de las salidas de almacén, se afecta la cuenta del gasto contable, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.



ODAFASA

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

Notas a los Estados Financieros del periodo del 01 al 31 de diciembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

Inversiones Financieras a largo plazo no se tienen estas inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

1231 Terrenos \$3,869,954.51
1236 Construcciones en proceso en bienes propios \$1,228,802.21

Se terminaron doce Obras las cuales son registradas al gasto, las cuales se hicieron para atender contingencias de lluvias y para cubrir y mejorar la prestación de los sevicios de este Organismo de agua en beneficio de la población

1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$ 591,434.54
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte \$ 2,569,977.27
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta \$ 5,268,615.00
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos \$ 1,803.52

La politica de registro para la compra de Activos Hijos, se efectua como lo establece el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se efectuara la depuración de los activos de ejercicios anteriores que no se encuentre dentro de los 35 salarios minimos.

Depreciaciones se tiene un importe acumulado de -\$ 1,406,283.38

Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

Otros Activos

1279 Otros Activos \$284,474.8 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados , integrados por :

1279-1 Comisión Federal de Electricidad
1279-4 Pagos Anticipados (Seguros del Parque Vehicular del Organismo)

PASIVO

Se integra de la siguiente manera:

2111 SUELDOS Y SALARIOS \$ 1,099.23.- Sueldos pendientes de pago
2112 PROVEEDORES .-Saldo \$1,033,402.87

Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago al cierre del mes, lo cuales se van pagando de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$1,276,906.28

Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A, que deberán ser presentados en el siguiente mes.



ODAPASA

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

Notas a los Estados Financieros del periodo del 01 al 31 de diciembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

2119 Acreedores Diversos por \$2,246,723.13 Corresponde a los adeudos con: Met Life por seguros de vida, que son descontados a los servidores públicos, con el Municipio de Atlacomulco, por pago al S.U.T.E.Y.M. por descuentos por cuotas , G.E.M. por impuestos sobre remuneraciones y servicios ambientales.

2121.- Documentos Comerciales por pagar a corto plazo \$ 4,500.000.- derivado del un prestamo a quirografario para cubrir las necesidad de gasto de este Organismo

2233 Préstamo de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo \$2,045,414.44

Este rubro representa el adeudo derivado de convenio con I.S.S.E.M.Y.M. , el cuál es pagado por el Ayuntamiento vía participaciones federales, y posteriormente éste Organismo de Agua cubre su pago. Durante este ejercicio solo el mes de marzo ha sido pagado de esta manera.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Los Ingresos recaudados durante el mes aumentan , debido a que los usuarios aprovechan el programa de descuentos, asi mis las industrias y comercios efectuan su pago bimestral.

Contribuciones de mejoras	\$	-	
Derechos y accesorios por Prestación de Servicios	\$.	6,680,304.86	
Productos Tipo Corriente	\$	-	
Aprovechamiento tipo corriente	\$	78,535.28	
Transf. , asignaciones, subs, y otras ayudas	\$	-	
Otros ingresos y beneficios	\$	8,214.57	\$ 6,767,054.71



ODAPASA

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

Notas a los Estados Financieros del periodo del 01 al 31 de diciembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe

total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$11,216,608.86 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 56.71% del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 1.01% 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 representan el 28.68% total de los gastos, en esta cuenta se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, 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 cumplimiento de la operación de los programas. Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda Pública 1.08% El gasto por carga Fiscal representa el 10.25% , la Inversión no capitalizable representa el 1.58%, otros gastos y pérdidas extraordinarias % .69

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Al 31 de diciembre la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua , asciende a \$15,571,291.56 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido , con un saldo de \$ 5,317,451.27 , el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$ 4,485,114.43 , adicionado por el Resultado del Ejercicio , por la cantidad de \$ -5,034,820.09

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo :

El análisis 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	\$ 3,687,498.26	\$ 854,138.29
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectacion especifica	\$ -	\$ -
depósito de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 3,687,498.26	\$ 854,138.29



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

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 al 31 de diciembre de 2017**

A) NOTAS DE DESGLOSE

AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD.	\$ 175,745.35	-\$ 4,200,248.08
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$761,011.29	\$834,572.01
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		

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 por los siguientes conceptos: Contratación de seguros, Registro de salidas de material del almacén, cabe mencionar que se estan 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.

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

ARQ. JORGE MARIANO MAÑÓN LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL



M.A.N. ROGELIO CID ROMERO
DIRECTOR DE FINANZAS

