



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes :

1111-1 Efectivo.- Los Ingresos del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente. en las respectivas cuentas bancarias del Organismo.

1112 Bancos: Este Organismo tiene. dos cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

1114 Inversiones Financieras a Corto plazo: al 28 de febrero no se tienen inversiones a corto plazo.

1122.- Cuentas por cobrar a corto plazo: \$ 491.42, Este saldo corresponde al redondeo efectuado en el sistema de cobro a usuarios, 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.- Al cierre del mes de marzo, se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera al SAT, se tiene un deudor diverso.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$402,445.65 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.

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 \$1,975,277.95 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.

Inversiones Financieras a largo plazo no se tienen estas inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

	MENSUAL	ACUMULADO
1231 Terrenos		\$3,869,954.51
1241 Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 432,590.13



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLIACOMULCO. No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

1244 Vehículos y Equipo de Transporte			\$2,372,585.96
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta		\$	5,487,860.79
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos		\$	1,803.52
1263 Depreciación acumulado de bienes muebles	\$	69,813.61	\$ 2,295,207.48

La política de registro por la adquisición de Activos Fijo y su depreciación, 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.

Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

Otros Activos

1279 Otros Activos \$410,967.55. 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 \$17,053.20.- Sueldos pendientes de pago, . Sueldos de trabajadores que se dieron de baja y a la fecha no se ha presentado a cobrar.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-Saldo \$886,059.92

Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago al 31 de marzo de 2019. lo cuales se pagarán de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo,

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$329,631.40

Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A. .



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes :

1111-1 **Efectivo.-** Los Ingresos del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente. en las respectivas cuentas bancarias del Organismo.

1112 **Bancos: Este Organismo tiene** dos cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

1114 **Inversiones Financieras a Corto plazo:** al 28 de febrero no se tienen inversiones a corto plazo.

1122.- **Cuentas por cobrar a corto plazo: \$ 491.42,** Este saldo corresponde al redondeo efectuado en el sistema de cobro a usuarios , 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.-** Al cierre del mes de marzo, se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera al SAT, ,se tiene un deudor diverso .

1129.- **Otros Derechos a recibir efectivo.-** por \$402,445.65 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.

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** \$1,975,277.95 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.

Inversiones Financieras a largo plazo no se tienen estas inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

	MENSUAL	ACUMULADO
1231 Terrenos		\$3,869,954.51
1241 Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 432,590.13



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

1244 Vehiculos y Equipo de Transporte			\$2,372,585.96
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta		\$	5,487,860.79
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos		\$	1,803.52
1263 Depreciación acumulado de bienes muebles	\$	69,813.61	\$ 2,295,207.48

La política de registro por la adquisición de Activos Fijo y su depreciación, 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.

Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

Otros Activos

1279 Otros Activos \$410,967.55, 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 \$17,053.20.- Sueldos pendientes de pago, . Sueldos de trabajadores que se dieron de baja y a la fecha no se ha presentado a cobrar.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-Saldo \$886,059.92

Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago al 31 de marzo de 2019. lo cuales se pagarán de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo,

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$329,631.40

Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A. .



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$7,49,542,987.68 Corresponde a los adeudos con: I.S.S.E.M.Y.M., met life. seguro de vida, S.U.T.E.Y.M. por descuentos de linea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, , CONAGUA, G.E.M. por impuestos sobre remuneraciones y servicios ambientales. los cuales no fueron cubiertos al mes de diciembre por la falta de liquidez financiera que presento este Organismo de Agua, derivado de la disminución de los ingresos . de ser necesario se realizaran convenios de pago , con las diferentes instituciones para cubrir los adeudos.

2233.-ISSEMYM.- Este rubro representa el adeudo derivado de convenio conel I.S.S.E.M.Y.M. , que es el pago de doumentos mensuales por \$ 14,106.29 a 30 años

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Los Ingresos recaudados durante el mes, disminuyeron con respecto al mes de enero, la mayor aprte de usuarios acude a realizar sus pago de agua aprovechando los descuentos , la recaudación de ingresos por pago de derechos de comercios e industrias es biimestal

Participaciones , aportaciones, Insentivos derivados de la Colaboración fiscal, dondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, Subsidios y Subenciones y pensiones y jubilaciones

Contribuciones de mejoras	\$	15,466.22	
Derechos y accesorios por Prestación de Servicios	\$	36,535,474.44	
Productos Tipo Corriente	\$	3,255.88	
Aprovechamiento tipo corriente	\$	-	
Transf. , asignaciones, subs, y otras ayudas	\$	-	
Otros ingresos y beneficios	\$	193.41	\$ 36,554,389.95



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas: El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$23,010,368.57 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 33.07% del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 2.079% 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 29.71% 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.El gasto por carga Fiscal representa es de 32.65% , la Inversión no capitalizable representa el 1.57 %, otros gastos y pérdidas extraordinarias %.92

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

1. Al 31 de marzo la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua , asciende a 13,001,376.98 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido , con un saldo de \$ 5,218,586.93 , el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$ -5,698,783.26 adicionado por el Resultado del Ejercicio , por la cantidad de \$13,481,593.31

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	\$ 10,622,891.55	\$ 13,458,585.63
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectacion especifica	\$ -	\$ -



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

depósito de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 10,622,891.55	\$ 13,458,585.63
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD.	\$ 11,757,849.32	\$ 13,334,273.51
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ 139,934.26	\$ 209,747.87
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 diferenciaS se genera por los siguientes conceptos: Contratación de seguros, Registro de entradas y salidas de material del almacén, que afecta las partidas del gasto del capítulo 2000(materiales y suministros), 3000 (servicios generales) 6000(inversión pública), así como la amortización por seguro de vehículos.

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

L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y 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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019
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, 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.

a) Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Valores : no hay registros

Emisión de obligaciones Sin registro

Avales y Garantías: Sin registro

Juicios : Existen un juicio laboral, se realizará el registro correspondiente

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

Bienes en concesión y en comodato : al 30 de marzo de 2019 , no se tienen vehículos en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos de 2019, se desglosa de la siguiente manera:

8110 Ley de Ingresos Estimada	\$ 95,413,126.90
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 71,175,857.13
8150 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 24,237,269.77

Cuentas de Egresos:

Cabe mencionar que durante el mes de marzo se aplicaron los momentos contables del presupuesto 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, se efectuaron los registros al presupuesto comprometido al inicio de cada mes, por el gasto de Nóminas, Arrendamientos y suministro de gasolina, en los demás gastos se inicio su registro con la solicitud de compra, afectando los momentos contables del presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afecta el momento contable del presupuesto pagado.

8210 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 95,413,126.90
8220 Presupuesto de egresos por ejercer	65,588,763.39
8240 Presupuesto de egresos comprometido	\$ 77.62
8250 Presupuesto de egresos devengado	\$ 4,800,497.50
8270 Presupuesto de egresos pagado	\$ 25,023,788.39

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



L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y 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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Organismo de Agua tiene como principal objetivo dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atlacomulco, excepto a las comunidades que tienen sus comités independientes. Los Estados Financieros de este Organismo proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el objetivo de estos documentos 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 y Financiero: El Organismo depende en un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos y acciones de Obra 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: Se encuentra estructurado por un Consejo Directivo, la Dirección General, Unidad Jurídica, Contraloría Interna, Unidad de Informática, Unidad de Cultura del Agua, Dirección de Administración y Finanzas, y Dirección de Operación.

a) Organización y Objeto Social: El Organismo de agua cuenta con personalidad jurídica patrimonio propio, es dirigido 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 las comunidades que tienen sus comités de Agua Potable.

c) Ejercicio fiscal.

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



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

C) Notas de Gestión Administrativa

d) Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

Pago mensual de ISR por Sueldos y Salarios, por servicios profesionales, 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.

f) Estructura

Organizacional básica: se encuentra estructurado por un Consejo Directivo, la Dirección General, Unidad Jurídica, Contraloría Interna, Unidad de Informática, Unidad de Cultura del Agua, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Operación, Unidad de la UIPPE

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros :

a) Los Estados Financieros se han preparado observando la Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de lo 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.



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019**

C) Notas de Gestión Administrativa

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, 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

Contabilidad Significativa.-

aplica

b) Sistema y método de valuación de inventarios :

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

c) Provisiones:

Se realiza el registro de pasivos . Se registra en pasivo los adeudos con proveedores de bienes y servicios , se cubren dichos adeudos de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo. No se tiene registro de pasivos contingentes.

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: Los cambios en políticas contables se realizan de acuerdo a las normas emitidas por el CONAC.

f) Reclasificaciones: Se realizaron reclasificaciones contables, con respecto a los pasivos a corto plazo que por la antigüedad de los mismos corresponden a pasivos a largo plazo

cancelación de saldos, no se tiene depuración y cancelación de saldos.

c) Postulados básicos utilizados :

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

b) Políticas de

a) Actualización: A la fecha no

g) Depuración y

No se aplica normatividad supletoria.



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

El Organismo de Agua y Saneamiento, da cumplimiento a lo establecido en los lineamientos legales para la Armonización Contable

Reporte Análítico del Activo:

Depreciación	% depreciación
Mobiliario y equipo de Administración	3%
Vehiculos y equipo de transporte	10%
maquinaria otros equipo y herramienta	10%
Fideicomisos, mandatos y análogos:	no aplica

Reporte de la Recaudación: AL 31 DE MARZO

a) Ingresos

CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS	\$ -
DERECHOS	\$ 7,502,510.26
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ 5,396.37
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ -
PART. APORT. TRANSF. SUBS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
TOTAL	\$ 7,507,906.63

B) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:
al 28 de febrero de 2019



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN	POR RECAUDAR
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 47,711.44	\$ 15,466.22	\$ 32,245.22
DERECHOS	\$ 37,626,406.42	\$ 36,535,474.44	\$ 1,090,931.98
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ 5,007.20	\$ 8,196.37	-\$ 3,189.17
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ 10,228.68	\$ -	\$ 10,228.68
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 2,216,158.66	\$ 193.41	\$ 2,215,965.25
PART. APORT. TRANSF. SUBS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS CONVENIOS	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 39,905,512.40	\$ 36,559,330.44	\$ 3,346,181.96

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.

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 17,053.20
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 886,059.92
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 442,781.97
Proveedores por pagar a Largo plazo	407,812.61
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 9,542,987.68
Convenio I.S.S.E.M.Y.M.	\$ 1,833,820.09
TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS	\$ 13,130,515.47

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.



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 del periodo del
01 enero al 31 de marzo de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Proceso de Mejora Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno: Se efectuaron los depósitos de los recursos recaudados en caja a las cuentas bancarias del Organismo, se llevo el control del resguardo de bienes, se actualizaron los expedientes del personal, control interno del suministro de gasolina y lubricantes, del suministro de materiales como papelería, medición de carga de pipas, se han implementado acciones de cartas responsivas para el manejo y cuidado del parque vehicular.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se han realizado traspasos entre cuentas presupuestales, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos

No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre, El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del período según sea el caso.

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"

L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

