



ODAS ATLACOMULCO No. 2024 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019(3)



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)111-1 Efectivo.- los ingresos del último día del año, son depositados el primer día del mes del siguiente año, en las respectivas cuentas bancarias del

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 31 de diciembre no se tienen inversiones a corto plazo.

1122.- Cuentas por cobrar a corto plazo: \$0.00 Se realizo la depuración de

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. Durante el ejercicio, se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera al SAT, se realizo el cobro al deudor diverso, quin realizo su depósito por un importe de \$ 1,862.18. se afecto la cuenta de deudores diversos por reclasificación de gastos por pago de recargos y multas a cargo de servidores públicos

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 356,882.43 durante el ejercicio, se efectúa el acreditamiento mensual, para determinar el saldo de I.V.A. por pagar o el saldo a favor.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$1,740,966.42, 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. Se realizan dos inventarios al año.

Inversiones Financieras (7) durante el ejercicio 2019, no se tuvieron inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1231 Terreno: mensual \$ 0.00, acumulado \$ 3,869,954.51

1241 Mobiliario y Equipo de Administración: mensual \$ 0, acumulado \$ 432,590.13

1244 Vehículos, mensual: 0 acumulado: \$ 2,372,585.96

1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta: mensual \$ 0, acumulado: \$6,054,760.05

1246 Colecciones, obras de arte : mensual \$ 0, acumulado: \$1803.52

1263 Depreciación acumulada del ejercicio 2019 \$ 2,965,636.24

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 (9)

Sin movimientos

Otros Activos (10)

1279 Otros Activos \$721,365.93 Se registran depósitos en garantía y pagos, del prestamo quierografario a corto pizo se dejo un deposito en garantía de \$ 400,000.00, el cual sera devuelto al pago total del prestamo

Pasivo (11): Se integra de la siguiente manera:

2111 sueldos y salarios: por un importe de \$ 129,677.45., Sueldos pendientes de pago, de trabajadores que se dieron de baja, Durante el ejercicio se registro un laudo y el pago pendiente de realizarse al C. Valdez diaz Antonio, por riesgo de trabajo

2112 Proveedores por paga a corto plazo.-Saldo \$686,870.85

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

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$1,024,931.71

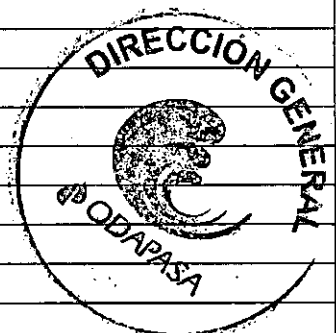
Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A. . Los cuales se pagan de acuerdo a la fecha establecida para tal fin.

2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$10,175,921.17 Corresponde a registro de pasivos de 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 ,3.5 de servicios ambientales, Comisión federal de electricidad, ISSEMYM

2233 ISSEMYM.- Este reubro representa el adeudo derivado de convenio con el ISSEMYM, se realiza un pago mensual por \$ 14,106.29

2121 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-\$6,243,333.34.- Representa dos prestamos que fueron necesarios para el pago de Energía eléctrica, nómina y pensiones.

Notas al Estado de Actividades



Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos recaudados durante el ejercicio 2019, varían de acuerdo al mes, debido a que el servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales realizan sus pagos bimestrales.

Ingresos recaudados de enero a diciembre de 2019

Contribución de mejoras por \$ 19,216.22

Derechos accesorios por prestación de servicios: \$ 75,149,774.84

Productos tipo corriente \$ 20,575.21

Aprovechamiento tipo corriente \$ 20,575.21

transf. Asignaciones subs. Y otras ayudas \$0

Total de Ingresos: \$ 75,233,473.17

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13) no aplica

Otros Ingresos y Beneficios (14) Se solicitaron dos prestamos uno al Municipio de Atlacomulco POR \$ 2,000,000.00 y otro a "Lumo Financiera" por \$ 4,224,333.34

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Gastos y Otras Pérdidas: El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$ 81,403,348.95 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 44% del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 2% 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 34% 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 de 15.23% , la Inversión no capitalizable representa el 3%, interese comisiones y otros gastos de la deuda pública, .47% otros gastos y pérdidas extraordinarias %1.3

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

1. Al 31 de diciembre la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua, asciende a \$-6,649,434.20 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido, con un saldo de \$ 5,218,566.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$ 5,698,125.35 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$-6,169,875.78

Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

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 equivalente es como sigue:

Efectivo saldo inicial: \$ 396,229.49, saldo final : \$ 363,839.05

efectivo inversiones temporales (hasta 3 meses: saldo inicial 0.00, saldo final \$ 0.00

Fondos con afectación específica saldo inicial \$ 0.00, saldo final \$ 0.00

Deposito de fondo de terceros y otros saldo inicial \$ 0.00, saldo final \$ 0.00

ahorro / desahorro antes de rubro extraord. Saldo inicial -\$839,181.57

Total de Efectivo y equivalentes saldo inicial \$ 396,229.49, saldo inicial \$ 363,839.05 saldo final -\$5,289,699.15

Depreciación: saldo inicial \$804,277.00, saldo final \$ 880,176.63

Amortización: saldo inicial \$ 0.00, saldo final : \$ 0.00

Incremento en las provisiones: saldo inicial 0.00, saldo final 0.00

Incremento en inversiones producido por revaluación: saldo inicial: \$ 0.00, saldo final \$0.00

Ganancia/ pérdida en venta de propiedad, planta y equipop: saldo inicial \$ 0.00, saldo final \$ 0.00

Incremento en cuentas por cobrar: saldo inicial \$ 0.00, saldo final : \$ 0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

Conciliación de Ingresos: La diferencia se refiere a la venta de hipoclorito a los comites independientes y solo afecta cuentas presupuestales

Conciliación de egresos: Las diferencias se generan 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 público), así como la amortización por seguro de vehículos, adquisición de muebles, afectaciones por ADEFAS.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Hortensia M. Castro Díaz

COMISARIO

M. EN D. HORTENSIA MARISOL CASTRO DÍAZ

José Máximo Plata Monroy

DIRECTOR GENERAL

ING. JOSÉ MÁXIMILIANO PLATA MONROY

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





ODAS ATLACOMULCO No. 2024 (2)
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019(3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: No hay registros

Emisión de obligaciones: Sin registro

Avales y Garantías: Sin registro

Juicios: Dos juicios laborales en proceso

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

Bienes en concesión y en comodato: No se tienen vehiculos en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: El avance de recaudación en las cuentas de Ingresos al 31 de diciembre de 2020 se desglosa de la siguiente manera:

Contribución de mejoras: \$ 19,216.22

Derechos: \$ 75,149,774.84

Productos tipo corriente: \$ 33,816.40

Aprovechamientos tipo corriente: \$ 0

Otros ingresos y beneficios: \$6,268,240.24

Otros convenios: \$ 0

Ingresos Totales: \$81,471,047.70

Cuentas de Egresos

1000 Servicios personales: \$ 36,154,098.76

2000 Materiales y suministros: \$ 1,898,168.10

3000 Servicios Generales : \$ 27,460,770.83

4000 Transferencias: \$ 12,402,247.06

5000 bienes muebles e inmuebles: \$722,616.41

6000 Inversion Pública: \$ 2,061,478.11

9000 Deuda Pública: \$ 8,618,222.98

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Hortensia M. Castro Díaz

COMISARIO
M. EN D. HORTENSIA MARISOL CASTRO DÍAZ

José Máximo Plata Monroy

DIRECTOR GENERAL
ING. JOSÉ MÁXIMILIANO PLATA MONROY

L.C. Agustín Mendoza Martínez
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ





ODAS ATLACOMULCO No. 2024 (2)
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019(3)



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) 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(5) :El Organismo depende en un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos de líneas de agua potable y drenaje brindar a la población servicios de calidad.

Autorización e Historia (6) La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

Organización y Objeto Social (7)

Objeto social: El Organismo de agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, es dirigido y administrado por un Consejo de Administración a través de un Director General

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.

Ejercicio fiscal.-EL ejercicio fiscal se inicia en el mes de Enero y finaliza en Diciembre.

Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de lucro

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.

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, Departamento de Operación, Unidad de la UIPE.

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

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

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Actualización: A la fecha no aplica

Sistema y método de valuación de inventarios : No se producen bienes, ni se comercializan. Las compras para el Almacén se registran a costo promedio.

Provisiones:

Se realiza el registro de pasivos. Se registran 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

Reservas:

No se tienen reservas.

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.

Reclasificaciones: Durante el ejercicio se realizaron reclasificaciones contables, con respecto a momentos contables del presupuesto y cuentas patrimoniales, los cuales no afectan la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

Reporte Analítico del Activo (10)

Mobiliario y equipo de administración % de depreciación 3%,

Equipo de Computo : % de depreciación 20%

Vehículos y equipo de transporte : % de depreciación 10%

Maquinaria y equipo : % de depreciación 10%

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) No aplica

Reporte de la Recaudación (12) al 31 de diciembre de 2019

Contribuciones de mejoras: ley de ingresos estimada \$ 268,834.93, ley de ingresos recaudada \$ 19,216.22, ingresos por recaudar \$ 249,618.71

Derechos: ley de ingresos estimada \$ 87,416,358.93, ley de ingresos recaudada \$ 75,149,774.84, ingresos por recaudar \$ 12,266,584.09

Productos tipo corriente: ley de ingresos estimada \$ 40,382.38, ley de ingresos recaudada \$ 33,816.40, ingresos por recaudar \$ 6,565.98

Aprovechamientos tipo corriente: ley de ingresos estimada \$ 13,228.68, ley de ingresos recaudada \$0, ingresos por recaudar \$ 13,228.68

Otros ingresos y beneficios: ley de ingresos estimada \$ 7,674,321.98, ley de ingresos recaudada \$ 6,268,240.24, ingresos por recaudar \$ 1,406,081.74

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

servicios personales por pagar a corto plazo \$ 129,577.45

proveedores por pagar a corto plazo \$ 686,870.85



[Handwritten signature]

[Handwritten signatures]

| |
|---|
| retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 1,024,931.71 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 10,175,621.17 |
| documentos comerciales por pagar a corto plazo \$ 6,224,333.34 |
| convenio ISSEMYM: \$ 1,706,863.48 |
| TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS: \$ 19,948,198.00 |
| |
| |
| Calificaciones Otorgadas (14) No hay evento que haya sido sujeto de calificación |
| Proceso de Mejora (15) |
| Principales Políticas de control interno: Se realizan los depósitos a las cuentas bancarias del Organismo, de los recursos recaudados en caja, se llevo el control del resguardo de bienes, se actualizan los expedientes del personal, control interno del suministro de gasolina y lubricantes, medición de carga de pipas, se han implementado acciones de cartas responsivas para el manejo y cuidado del parque vehicular. |
| Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se han realizado trasposos entre cuentas presupuestales de Ingresos y Egresos, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual. Los Adeudos de Ejercicios fiscales anteriores, se han pagado conforme a la liquidez financiera del Organismo. |
| |
| Información por Segmentos (16) |
| Eventos Posteriores al Cierre (17) El Organismo determina efectuar los ajustes o eventos posteriores a cierres anuales o del periodo según sea el caso |
| Partes Relacionadas (18) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas |

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Hortensia M. Castro Díaz

COMISARIO
M. EN D. HORTENSIA MARISOL CASTRO DÍAZ



Jose Maximiliano Plata Monroy

DIRECTOR GENERAL
ING. JOSÉ MÁXIMILIANO PLATA MONROY



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

