

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



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DE ENERO al 31 de MARZO 2019 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes : ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR POR LOS SALDOS FINALES DE BANCOS AL 31 DE MARZO DE 2019 QUE NO SE ALCANZARON A DEPOSITAR A BANCO DENTRO DEL MES A REPORTAR, LA CIFRA REPORTADA EN BANCOS ES PARTE DEL INGRESO QUE SE DEPOSITO DE CAJA A BANCOS Y CON EL QUE CUENTA EL ORGANISMO PARA SU OPERATIVIDAD

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: ESTA CUENTA ESTA CONSTITUIDA POR LOS SALDOS DE DEUDORES DIVERSOS CUYO ORIGEN CORRESPONDE A ADMINISTRACIONES ANTERIORES, CABE MENCIONAR QUE DE ESTOS SALDOS SE TIENE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVOS EN LA CONTRALORIA MUNICIPAL Y SE HIZO DEL CONOCIMIENTO DEL OSFEM. DENTRO DE LOS DECHOS A RECIBIR TENEMOS PENDIENTE LO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO QUE AUN NO SE CONCILIA.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: CUENTAS SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras : CUENTAS SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: ESTA CUENTA SE INTEGRA POR CONCEPTO DE INMUEBLES: TERRENOS \$189,886.00 , MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION POR UN MONTO DE \$790,305.65, PARQUE VEHICULAR POR \$12,835,110.35 Y OTROS BIENES POR \$3,234,452.34 ES NECESARIO PRECISAR QUE SE ENCUENTRAN CONCILIADOS FISICA Y CONTABLEMENTE.

Estimaciones y Deterioros: EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEPRECIACION POR EL USO DE LOS BIENES MUEBLES PATRIMONIALES CON UN TOTAL AL FIN DEL CIERRE DEL MES POR \$- 6,443,018.81 LA CUAL SE REALIZA EN BASE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA TAL EFECTO.

Otros Activos : CUENTAS SIN MOVIMIENTOS

Pasivo:

Proveedores por pagar a corto plazo: EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LOS MONTOS POR PAGAR ENTRE ESTOS TENEMOS LOS SUELDOS POR PAGAR QUE SE REGISTRARON COMO PENDIENTES DE PAGO, OPERACIONES CON TERCEROS, EL CUAL AL FINAL DEL MES REPRESENTA UNA VARIACION DEBIDO A QUE SE PROVISIONO EL GASTO PARA PAGO EN EL MES PROXIMO, UNA VEZ HECHO EL ANALISIS SE REALIZARAN LOS PROCESOS DE DEPURACION CORRESPONDIENTES

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO : CUENTA SIN MOVIMIENTO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO : ESTA CUENTA DE MAYOR REFLEJA MOVIMIENTOS, DERIVADO DEL REGISTRO DE RETENCIONES Y PAGO DE LAS MISMAS, LAS RETENCIONES MÁS SIGNIFICATIVAS, ASÍ COMO LOS ENTEROS PROCEDEN DE ISSEMYM E ISR, SE PRECISA QUE SE CUENTA CON ADEUDOS HISTORICOS DE ISSEMYM Y EL PAGO DE ISR ESTA ADMINISTRACION TIENE COMO OBJETIVO PAGAR EN TIEMPO Y FORMA LOS IMPUESTOS Y RETENCIONES CORRESPONDIENTES.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO : CUENTA SIN MOVIMIENTO

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión : ESTE RUBRO SE REPRESENTA POR EL INGRESO PROPIO EN EL RUBRO DE DERECHOS, DERECHOS POR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE, SE PRETENDE SEGUIR TRABAJANDO DE LA FORMA QUE SE TENGA UNA RECAUDACION HISTORIA PARA HACER MANTENIMIENTOS A LA RED HIDRAULICA Y A LA RED DE DRENAJE Y BRINDAR UN MEJOR SERVICIO A LOS CIUDADANOS DEL MUNICIPIO

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : CUENTAS SIN MOVIMIENTOS

Otros Ingresos y Beneficios : CUENTA SIN MOVIMIENTOS YA QUE LA MAYOR RECAUDACION ES POR CONCEPTO DE DERECHOS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública : EL RESULTADO DEL MES MUESTRA UN AHORRO , EL SALDO NETO DE LA HACIENDA PUBLICA ACUMULADO ASCIENDE A 12 MILLONES 517 MIL 669.35 PESOS, INTEGRADO POR EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y EL PATRIMONIO GENERADO

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO POR LA CANTIDAD DE \$ 8,415,080.98, RESULTADO DE LOS INGRESOS Y ENTRADAS DE EFECTIVO CONTRA EL EGRESO Y SALIDAS DE EFECTIVO ESTO DE ACUERDO AL REPORTE DE DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO

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

LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS Y EL GASTO CONTABLE NOS MUESTRA QUE EL GASTO CONTABLE ES MENOR , EN CUANTO AL INGRESO, SE APRECIA QUE ES MAYOR EL INGRESO CONTABLE, CONTRA EL EGRESO DEBIDO A QUE SE ESTA TRABAJANDO DE MANERA RESPONSABLE PARA NO TENER PROBLEMAS CON EL RECURSO QUE SE INGRESA.

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

DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ

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



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DE ENERO al 31 de MARZO 2019 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones : SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías : SIN MOVIMIENTOS

Juicios : SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato : SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA : \$110,416,530.00

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$26,049,550.35

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$110,416,530.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$17,348,707.38

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$17,511,079.24

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

DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ

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



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DE ENERO al 31 de MARZO 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN EL INFORME MENSUAL DE MARZO 2019, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL ORGANISMO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO DURANTE EL MES, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEN GOBIERNO Y MUNICIPIOS, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL OSFEM PARA TAL EFECTO, LO CUAL PERMITE Y FACILITA LA TOMA DE DECISIONES.

Panorama Económico y Financiero : LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO DURANTE EL MES DE MARZO 2019, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, HUBO UN AHORRO CONSIDERABLE RESPECTO AL RECURSO INGRESADO Y AL GASTO GENERADO DENTRO DEL MES Y SE PRETENDE TRABAJAR DE LA MISMA MANERA PARA SANEAR EL PASIVO HISTORICO.

Autorización e Historia : EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO ESTA INSCRITO EN EL R.F.C. DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO CON LA CLAVE OPD921221T96, TIENE COMO OBLIGACIONES FISCALES PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS; PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBEN SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS. EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 47, FRACCION XIII Y 47 DEL CODIGO FINANCIERO DEL ESTADO DE MEXICO Y MUNICIPIOS, SE ENCUENTRA OBLIGADO A DETERMINAR Y DICTAMINAR EL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (3%).

Organización y Objeto Social : LA PRINCIPAL ACTIVIDAD ES PROPORCIONAR SERVICIOS DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y DEMAS QUE EMANEN DE LAS NECESIDADES BASICAS DE LA POBLACION RESPECTO A LOS SERVICIO DE AGUA, DRENAJE Y ALCANTARILLADO.

Bases de Preparación de los Estados Financieros : LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN EN BASE A LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC, LGCG Y EL OSFEM

Políticas de Contabilidad Significativas : SE REALIZARA LA DEPURACION DE CUENTAS TANTO DE ACTIVO COMO PASIVO, LOGRANDO CON ELLO EL SANEAMIENTO CONTABLE Y PRESUPUESTAL CON LA FINANLIDAD DE QUE SE REFLEGUEN CIFRAS REALES EN EL ESTADO FINANCIERO PARA LA TOMA DE DECISIONES.

Reporte Analítico del Activo : DURANTE EL EJERCICIO 209 SE PRETENDE LA CONCILIACION EL PATRIMONIO MUNICIPAL, FISICA Y CONTABLEMENTE Y SE TIENEN REGISTROS DE LA DEPRECIACION Y REVALUACION CORRESPONDIENTE, ASI MISMO SE CUMPLE CON LOS LINEAMIENTOS DEL REGISTRO Y CONTROL PRESUPUESTAL.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos : DURANTE EL EJERCICIO NO SE PRESENTO NINGUN CASO.

Reporte de la Recaudación: DURANTE LOS MESES DE ENERO A MARZO SE TUVO UNA RECAUDACION DE \$26,049,550.35, REFLEJANDO UN BUEN COMIENZO PARA LA ADMINISTRACION.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: DURANTE EL MES NO SE REFLEJA CANTIDAD CONSIDERABLE Y SE IRA SANEANDO EN EL MES PROXIMO

Calificaciones Otorgadas: SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora : LA PRINCIPAL ACCION FUE LA CONTENCIÓN DEL GASTO Y UN BUEN MANEJO DE RECURSO Y SE PRETENDE TRABAJAR DE LA MISMA FORMA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2019

Información por Segmentos: EN EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO POR CARACTERÍSTICAS PROPIAS NO REQUIERE DE SEGMENTAR LA INFORMACION FINANCIERA PARA GENERARLA, LO CONTRARIO ES POR QUE EL NUMERO DE OPERACIONES REALIZADAS EN CADA PERIODO MENSUAL NO ES TAN SIGNIFICATIVA.

Eventos Posteriores al Cierre: NO SE TUBIERON EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL MES.

Partes Relacionadas: SE HAN MENCIONADO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ