

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 Diciembre 2021 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes : ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA POR EL SALDO FINAL DE CAJA POR UN IMPORTE DE \$0.00 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, LO CUAL REFLEJA EL BUEN MANEJO AL DEPOSITAR. LA CIFRA REPORTADA EN BANCOS POR UN MONTO DE \$14,259,933.18 ES PARTE DE LA RECAUDACION POR PAGOS DE SUMINISTRO DE AGUA Y SUS DERIVADOS. EL SALDO CON EL QUE SE CUENTA ES PARA LA OPERATIVIDAD DEL ORGANISMO.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: ESTA CUENTA ESTA CONSTITUIDA POR LOS SALDOS DE IVA ACREDITABLE POR \$18,427,889.61, IVA POR ACREDITAR POR \$5,043,031.64, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE POR \$9,954,605.84, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR ACREDITAR POR \$334,711.47, DE LOS CUALES SE REALIZARA LA CONCILIACION PARA LA RESPECTIVA DEPURACION DE SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

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 \$1,579,326.00, MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION POR LA CANTIDAD DE \$916,020.16, VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$16,158,029.81, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS POR \$1,979,632.47 ES NECESARIO PRECISAR QUE SE ENCUENTRAN CONCILIADOS FISICA Y CONTABLEMENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

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 \$10,251,110.68, 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 **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** POR UN IMPORTE DE \$32,182,495.83 DERIVADO DE COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD REGISTRADO COMO SALDO INICIAL EN LA ADMINISTRACION PASADA

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO : ESTA CUENTA REFLEJA MOVIMIENTOS POR UN IMPORTE TOTAL DE \$700,112.16 RETENCION DE IVA, SE REALIZARA LA CONCILIACION PARA LA RESPECTIVA DEPURACION DE SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO : CUENTA SIN MOVIMIENTO

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión : ESTE RUBRO ESTA REFLEJANDO UN IMPORTE CONSIDERADO EN SU TOTALIDAD POR DERECHOS DE SERVICIOS DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, SERVICIOS RELACIONADOS POR UN IMPORTE DE \$99,755,908.72, DE LOS CUALES SE INCREMENTO REPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : RECAUDACION TOTAL POR UN IMPORTE DE \$16,654,400.00, LA CUAL SE DETALLA EN LA PARTIDA 4215 FONDOS DISTINTOS DE APORTACION POR UN IMPORTE DE \$3,958,582.00 REPRESENTAN LA RECAUDACION DE RECURSOS FEDERALES ENTRE ELLOS PROSANEAR, PRODI, PRODDER. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS POR UN IMPORTE DE \$12,695,818.00 SUBSIDIOS PARA GASTOS DE OPERACION QUE OTORGA EL MUNICIPIO AL ORGANISMO DE AGUA.

Otros Ingresos y Beneficios : ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO DE \$34,810.08 DERIVADO DE INGRESOS FINANCIEROS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública : EL RESULTADO AL CIERRE DEL EJERCICIO SE MUESTRA FAVORABLE, EL SALDO AL MES DE DICIEMBRE DE LA HACIENDA PUBLICA MUESTRA UN SALDO DE 8 MILLONES 987 MIL 066.55 PESOS

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO POR LA CANTIDAD DE \$14,259,933.18, PARA HACER FRENTE A COMPROMISOS DE PASIVOS, IMPUESTOS POR PAGAR AL INICIO DEL EJERCICIO 2021, ASI COMO, PARA HACER FRENTE A LOS GASTOS OPERATIVOS.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables : LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES POR UN IMPORTE DE \$116,445,118.80 Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES POR \$107,458,052.25, CON UN RESULTADO DEL EJERCICIO DE AHORRO DE \$8,987,066.55

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



COMISARIO
MTRO. DANIEL MENDOZA BUCIO

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 Diciembre 2021 (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 : \$ 116,445,119.33

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 116,445,118.80

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$ 116,445,119.33

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$ 107,702,918.64

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$ 111,519,724.43

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

DIRECTOR GENERAL
C. EDUARDO GARCIA VAZQUEZ



DIRECTOR DE FINANZAS
LIC. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ



COMISARIO
MTRO. DANIEL MENDOZA BUCIO

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 Diciembre 2021 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

INTRODUCCIÓN: LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL ORGANISMO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO DURANTE EL PERIODO, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEL 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 DESICIONES.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO : LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO DURANTE EL EJERCICIO 2021, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, HUBO UN AHORRO CONSIDERABLE RESPECTO AL RECURSO INGRESADO Y AL GASTO GENERADO DENTRO DEL EJERCICIO 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.

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 REFLEJEN CIFRAS REALES EN EL ESTADO FINANCIERO PARA LA TOMA DE DECISIONES.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO : DURANTE EL EJERCICIO 2021 SE TIENE LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO MUNICIPAL TANTO 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 CASO ALGUNO.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN: AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021 SE HA OBTENIDO UNA RECAUDACION ACUMULADA DE \$116,445,119.33 REFLEJANDO UN BUEN RESULTADO PARA LA ADMINISTRACION.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA : DENTRO DE LAS CUENTAS SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS DE PASIVO DETALLADAS, SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, PROVEEDORES A PAGAR POR CORTO PLAZO, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Y EN MEDIDA DE LO POSIBLE SE IRAN SANENANDO MEDIANTE LOS PAGOS CORRESPONDIENTES O EN SU CASO LA DEPURACION DE SALDOS.

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 SIGUIENTE.

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



DIRECTOR GENERAL
C. EDUARDO GARCIA VAZQUEZ



DIRECTOR DE FINANZAS
LIC. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ



COMISARIO
MTRG. DANIEL MENDOZA BUCIO