

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 2019 (3)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes :** ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR EL SALDO FINAL DE CAJA AL 31 DE DICIEMBRE QUE NO SE ALCANZARON A DEPOSITAR A BANCOS 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 Y A LA ADMINISTRACION ACTUAL, CABE MENCIONAR QUE DE LOS SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 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 LA CANTIDAD DE \$892,675.07, PARQUE VECHICULAR POR \$12,718,110.35 Y OTROS BIENES POR \$2,358,797.47 ES NECESARIO PRECISAR QUE SE ENCUENTRAN CONCILIADOS FISICA Y CONTABLEMENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

**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 \$-7,162,414.62, 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 HISTORICA 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 : ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO DERIVADO DE LOS RENDIMIENTOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS POR MANTENER BUEN SALDO.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública : EL RESULTADO MUESTRA SALDO FAVORABLE, EL CIERRE DE LA HACIENDA PUBLICA MUESTRA UN SALDO DE 4 MILLONES 654 MIL 179.84 PESOS

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO POR LA CANTIDAD DE \$ 2,618,107.32, 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"

DIRECCIÓN GENERAL  
ODAPAZ  
ZUMPANGO  
LIC. GUILLERMO RAFAEL HERNANDEZ GARCA  
DIRECTOR GENERAL

L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ  
DIRECTORA DE FINANZAS

DIRECCIÓN DE FINANZAS  
ODAPAZ  
ZUMPANGO 2019-2021

C. BELEN OROPEZA CRUZ  
COMISARIO

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 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 :** SU SALDO REPRESENTA LOS INGRESOS ESTIMADOS, LOS RECAUDADOS Y POR EJECUTAR CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019

LEY DE INGRESOS ESTIMADA : \$110,416,530.00 CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$73,620,359.39 CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

**Cuentas de Egresos :** SU SALDO REPRESENTA EL PRESUPUESTO AUTORIZADO, EL EJERCIDO Y EL PAGADO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$110,416,530.00 CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$ 70,023,334.39 CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$ 74,375,843.73 CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

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

  
LIC. GUILLERMO RAFAEL HERNANDEZ GARCIA  
DIRECTOR GENERAL

  
L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ  
DIRECTORA DE FINANZAS

  
C. BELEN OROPEZA CRUZ  
COMISARIO

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 2019 (3)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN EL INFORME 2019, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL ORGANISMO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2019, 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 DESICIONES.

**Panorama Económico y Financiero :** LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL ORGANISMO DE AGUA DE ZUMPANGO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 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 2019 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 DICIEMBRE SE HA OBTENIDO UNA RECAUDACION DE \$73,620,359.39, REFLEJANDO UN BUEN RESULTADO 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 CARACTERISTICAS 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.

**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"

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

DIRECCIÓN GENERAL

ODAPAZ  
ZUMPANGO

LIC. GUILLERMO RAFAEL HERNANDEZ GARCA  
DIRECTOR GENERAL

DIRECCIÓN DE FINANZAS

ODAPAZ  
ZUMPANGO 2019-2021

L.C. IRMA MARIEL RODRIGUEZ CHAVEZ  
DIRECTORA DE FINANZAS

C. BELEN OROPEZA CRUZ  
COMISARIO