



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE DE ALMOLOYA DE JUÁREZ
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Al cuarto trimestre del Ejercicio 2020, se tienen \$349,095.76 en Bancos

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Se tiene un importe de \$4,336,604.90, el cual esta integrado por la partida 1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo por un importe de: \$428,680.88, en el cual esta integrado por un cheque que se encuentra en Garantía de deposito en el Banco BANORTE, por concepto de garantía de un laudo laboral ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, y tambien esta integrado por la partida 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, por un importe de: \$3,907,904.02, el cual esta integrado por el rubro de los impuestos el cual tiene el importe de IVA, acreditable de años anteriores y el iva a favor, el cual se estara realizando las compensaciones correspondientes en el proximo Ejercicio fiscal y poder tener registros contables optimos en el rubro de Impuestos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No aplica

Inversiones Financieras: Al cierre del cuarto trimestre no se realizaron Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: al 31 de diciembre de 2019, se tiene un importe de \$1,210,378.24 en bienes muebles, a los cuales se les ha hecho la depreciación correspondiente, en este trimestre no se dieron altas o bajas de bienes muebles.

Estimaciones y Deterioros: Al Cuarto Trimestre, en este ente no se han tienen registrados dentro del inventario, bienes biológicos, así mismo, no se han llevado acabo las estimaciones a cuentas incobrables e inventarios.

Otros Activos: Al cierre del Cuarto Trimestre, esta cuenta contable cierra en ceros, por no tener movimientos al 31 de diciembre de 2019.

Pasivo (10)

En el Pasivo Circulante, en las Cuentas por pagar a Corto Plazo, se tiene un importe de: \$3,623,495.82, el cual esta integrado por \$219,677.27 de los proveedores por Pagar a Corto Plazo(el cual se necesita depurar, ya que en algunos casos son registros contables mal aplicados) y tambien esta integrado por el importe de: \$3,083,884.22 en el cual esta integrada la partida 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en el cual esta integrado el ISPT, de Ejercicios del 2015 y del 2019, así como la depuración de la cuenta del ISPT, el cual tiene registros contables mal aplicados.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Al cuarto Trimestre, en el apartado de Derechos se tiene un importe de \$16,672,093.62, el cual son los ingresos recaudados por el concepto de derechos por suministro de agua, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : al Cuarto Trimestre se cierra en ceros.

Otros Ingresos y Beneficios: Al Cuarto Trimestre, se tiene el rubro de otros ingresos financieros por \$467

Gastos y Otras Pérdidas: Al Cuarto Trimestre se cierra con el importe de \$14,529,705.51, el cual esta integrado por: Servicios Personales con \$ 5,849,573.62, Materiales y Suministros con \$892,518.32 y Servicios Generales por \$7,787,613.57, en el cual por necesidades propias del Organismo se utilizo el mayor presupuesto en las reparaciones a la Infraestructura Hidraulica.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 201: \$1,242,174.37, Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019: \$636,923.04 y Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019: \$1,879,097.41 importe de los recursos que modifican al patrimonio generado: Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)2019: \$ 636,923.04

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

En el Cuarto Trimestre se tiene Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes: \$349,095.76. Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación : \$ 16,035,637.58, Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento: \$310,545.27

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

La diferencia se presenta en el registro por la afectación de las cuentas de pago de pasivos, cuyas partidas presupuestales se reflejan en el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos.

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



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE DE ALMOLOYA DE JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

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 - No aplica

Bienes en concesión y en comodato- Se tiene 2 bienes muebles, en comodato por parte del H. Ayuntamiento de Almoleya de Juárez, para uso en el Organismo de Agua (aunque no se tienen registrados en el apartado 7613 Bienes bajo Contrato en Comodato)

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: 8110 Ley de Ingresos Estimada: \$19,674,300, al cierre del Cuarto Trimestre, se tiene en la 8150 Ley de Ingresos Recaudada: \$16,672,560.62, un importe de \$3,001,739.38 como Ingresos por Ejecutar, lo cual no se alcanza al 100% Iso ingresos programados en el Ejercicio 2019, derivado de que los usuarios, no se han puesto al corriente con su rezago de los derechos por suministro de agua.

Cuentas de Egresos: 8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento: \$ 16,894,300, en el apartado 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento \$2,432,416.71, 8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, \$573,845.51, 8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento \$14,484,097.27, 8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 1,426,154.49 y 8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 68,858.00, el rubro en el que mas se erogo es en los gastos de Funcionamiento al cierre del Ejercicio 2019.

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



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE DE ALMOLOYA DE JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: En este Ejercicio 2019, se trabajo en ampliar y mejorar la infraestructura hidraulica y sanitaria, para lograr un mejor abasto de agua posible, mejor manejo de aguas negras y pluviales, ampliación de la cobertura de agua potable y saneamiento, atención inmediata de las fugas de agua, Asi como lograr finanzas sanas y sustentables, e implementar proyectos viables de una cultura sobre el cuidado del agua.

Panorama Económico y Financiero: En la actual Administración, se realizo trato de trabajar con la planeación sobre los ingresos, para poder realizar los pagos en los tiempos marcados por el GEM, para el pago del Impuesto sobre Erogaciones al Trabajo, así como ante el SAT, por la Retención de ISR, pero derivado de que se han tenido que cubrir reparaciones emergentes a la infraestructura Hidraulica, no se ha podido regularizar los adeudos, ni mantenerse de manera regular en el ambito de impuestos.

Autorización e Historia: El Organismo Público Descentralizado de Agua de Almoleya de Juárez, conocido en el Municipio por sus siglas OPDAPAJ, fue creado mediante decreto número 181 de la Gaceta del Gobierno del Estado de México, de fecha 30 de septiembre de 2010, con personalidad jurídica y patrimonios propios, el cual tiene como finalidad principal de conservar, mejorar e incrementar los servicios de agua potable y alcantarillado.

Organización y Objeto Social: El objeto social del Organismo, es brindar a la comunidad del Municipio de Almoleya de Juárez, servicios de calidad y con oportunidad en materia de agua potable, drenaje y saneamiento, promoviendo la sustentabilidad del recurso hídrico, enfocado en una cultura de agua moderna y acorde a las demandas actuales. Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado dotado de los Recursos Propios, originados por el cobro de los Servicios de AguaPotable, Alcantarillado y Saneamiento, y otros ingresos inherentes a su objeto, físicamente se enmarca en el regimen de Persona Moral con fines no lucrativos, cuyas obligaciones fiscales fundamentales son: entero del Impuesto al Valor Agregado (IVA), entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los conceptos de retenciones en Salarios, Arrendamiento de Inmuebles y Servicios Profesionales.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros se realizan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por las diferentes ordenes de gobierno, así como en apego a la normatividad vigente en la materia. Lo cual permite lograr la preparación de información financiera, en la Dirección de Administración y Finanzas. Dentro de las actividades de esta Dirección están: 1.- Recepción de la documentación e información, acerca de todas las actividades economicas que se realizan en el Organismo, mes a mes, verificando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales,jurídicas, para que se cuente con un soporte documental suficiente para las polizas de registro.

Políticas de Contabilidad Significativas: Para llevar a cabo la actualización de Activos se recurrira a los datos historicos en cuanto a las adquisiciones más recientes: por medio de la consulta con Proveedores diversos. El metodo de valuación para las Salidas de Almacén utilizado en el Organismo es el de "Primeras Entradas - Primeras Salidas" conocido como "PEPS" y el de valuación de los inventarios a Costo Promedio. El objeto de registrar las provisiones por adquisición de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago. Si se presentara el caso se realizarán las Reclasificaciones correspondientes, ya sea por corrección de errores en el registro contable ó por otras circunstancias que así lo ameritan. Existen cuentas contables con saldos históricos, de Administraciones pasadas, se llevaran a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos de cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.

Reporte Analítico del Activo: La depreciación de los activos se lleva acabo conforme a lo estipulado, al termino del Cuarto Trimestre no se adquirieron bienes muebles, que afecten el incremento en el inventario de bienes muebles e inmuebles.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: A la fecha no se tiene registro alguno de mandato o contrato por la adquisición de algun financiamiento a largo plazo, fideicomisos contratados.

Reporte de la Recaudación: Al Cuarto Trimestre se tiene una recaudación de \$:16,672,093.62 por concepto de los Derechos de Suministro de Agua y \$467 por Otros Ingresos Financieros.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Con respecto a la deuda al cierre del Cuarto Trimestre, se tiene ADEFAS del Ejercicio 2015, con respecto al pago del ISR de sueldos y salarios y ADEFAS del Ejercicio 2019 con respecto al mismo rubro, tambien se tienen ADEFAS con el Gobierno del Estado de Mexico, con respecto al Impuesto de Servicios Ambientales, los cuales se plea cubrir a la brevedad en el Ejercicio 2020.

Calificaciones Otorgadas: No se cuenta con ninguna calificación a la fecha.

Proceso de Mejora: Se estan analizando mejoras para el proximo ejercicio fiscal 2020, con respecto a los sistemas de cobro, para que se realicen convenios con el GEM y se pueda agilizar el proceso de pago, así como la instalación de cajas en el H. Ayuntamiento de Almoleya de Juárez a fin de facilitar el pago de derechos

Información por Segmentos: No aplica

Eventos Posteriores al Cierre: Se esta en proceso de realizar los ajustes a los asientos contables de la depreciación, que permitan conocer el valor real de los bienes a la fecha así como la cancelación de saldos historicos de varias cuentas contables.

Partes Relacionadas: 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"

Directora General
Lic. Teresa de Jesús Gómez Daniel

Comisario
C.P Yolanda Velazquez Hernández

Encargado del Despacho de la Dirección de
Administración y Finanzas
C.P Jose Luis Hernández Varela