



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

Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DICIEMBRE 2017

A) Notas de Desglose		
I. Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
Efectivo y Equivalentes (4)	SALDO \$126,119.50	Saldo en bancos de la cuenta de BBV Bancomer a nombre del Organismo \$121,119.20 saldo de caja chica \$5,000.00
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		No hay saldo, ya que el saldo de IVA Acreditable Pagado del mes se traspasa a la cuenta de IVA por Pagar. Deudores Diversos: Por el subsidio al empleo que se entrega a los trabajadores con bajos ingresos no hay saldo ya que se traspasa a la cuenta de ISR; OTROS DERECHOS A RECIBIR es Iva Acreditable No Pagado \$5,832.04
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	\$5,832.04	
Inversiones Financieras (7)		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	\$ 7,071,121.26	Esta integrado por las siguientes cuentas: Terrenos, Edificios no habitacionales, Mobiliario y Eqpo. Administracion, Eqpo. Transporte y Maquinaria- otros Eqpos. En todos los meses se aplica la depreciación correspondiente de cada bien.
Estimaciones y Deterioros (9)		
Otros Activos (10)		
Pasivo (11)		
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$169,560.44	Pendiente pago 2da quincena de diciembre 2017
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO ISSEMYM	\$135,109.07	Diferencia correspondiente al mes de diciembre de las Cuotas y Aportaciones del ISSEMYM
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 3,576,940.30	El saldo esta representado principalmente por el adeudo que tiene este Organismo con la Federación por concepto de las retenciones de ISR del ejercicio 2015 y anteriores por un monto de \$2,733,899.68 y del ejercicio 2017 por \$328,481.80 Del IVA por pagar del ejercicio 2015 y anteriores por un monto de \$451,771.14 y del ejercicio 2017 por \$62,787.68 unicamente el mes corriente ya que se han realizado los pagos en tiempo y forma.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR(ACREEDORES)	\$6,061,281.49	CAEM: Es el suministro de agua en bloque se paga mes a mes con el subsidio que el Ayuntamiento otorga, pero en esta temporada de estiaje incremento el volumen motivo por el cual incremento el adeudo; el saldo esta integrado por una diferencia de junio y los siguientes meses hasta agosto del 2017 es por un monto total de \$1,365,365.97 CONAGUA: El saldo es de \$436,720.00 corresponde a los derechos de aguas nacionales y aguas residuales del 3ro y 4to. trimestre 2017. MUNICIPIO: El saldo es de \$4,155,198.36 integrado por el pago de las cuotas de ISEMYM \$2,348,021.14 diferencias generadas en los pagos a CONAGUA por \$280,422.00 y los pago de CAEM por \$1,526,755.22 IMPUESTO S/EROGACIONES POR REMUNERACIONES correspondiente al mes corriente por la cantidad de \$41,375.00 VARIOS: El Ciclope del Oriente \$15,942.16 López Cortes Rodolfo (servicios funerarios) \$26,680.00 Rivero Rivera Emma (seguro de vida) \$20,000.00 de Jesus Velazquez y Fermin Rodriguez
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$4,742,588.89	El saldo está representado por el adeudo histórico que tiene este Organismo con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años para el pago en 240 parcialidades sobre saldos insolutos pendientes de cubrir desde la creación del Organismo; dicho convenio fue firmado por el Organismo como deudor, el Municipio como responsable solidario y por el ISSEMYM como Acreedor; así entonces mensualmente al municipio se le descuenta de sus participaciones \$32,262.51 para amortizar esta deuda además de las cuotas del mes en curso. Según los registros que tiene el Instituto el adeudo se integra por las cuotas no cubiertas hasta diciembre 2010; integrándose de la siguiente manera. Saldo a reestructurar \$ 2,843,185.84; intereses \$4,899,816.48; Monto de convenio \$7,743,002.32 y cada mensualidad por \$32,262.51
II. Notas al Estado de Actividades		

Ingresos de Gestión (12)	\$1,042,785.50	*Derechos \$ 642,782.81 *Ingresos financieros \$2.69 *Subsidios \$400,000.00
Gastos y Otras Pérdidas (13)	\$2,756,441.74	*Servicios personales \$1,517,311.27 se pago lo necesario de acuerdo al presupuesto. *Materiales y suministro \$25,480.92 las adquisiciones de materiales se controlan de acuerdo a la accion que se requiera realizar para evitar gastos innecesarios. *Servicios generales \$-3,326,729.0816 en este capitulo se registra el pago del suministro de agua en bloque ante la CAEM asi como los derechos ante la CONAGUA. *Transferencias, asignaciones y subsidios \$41,110.84 corresponde a los descuentos a jubilados, tercera edad asi como a los usuarios por pronto pago y a la campaña de regularizacion. * Otros gastos y perdidas \$27,237.04 *Inversion publica: en este capitulo se registra el material que es utilizado en las conexiones de agua, drenaje, desazolves y derivados del area. \$2,932.77

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) -\$8,097,750.18 El saldo es negativo por la deuda que se tiene con la CAEM.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)	\$126,119.20	
--	--------------	--

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

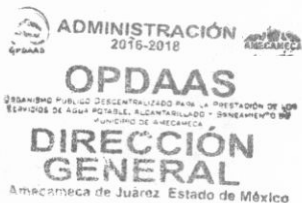
CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:			CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:		
Ingresos presupuestarios	\$27,078,252.96		Total de egresos presupuestarios		\$29,171,315.62
Otros ingresos presupuestarios no contables			Otros Gastos contables (depreciacion) mas		\$317,387.40
			Mobiliario y equipo de admon (camioneta) menos		\$245,248.00
			Obra estatal o municipal menos		
			Adeudos de ejercicios anteriores fiscales anteriores (ADEFAS) menos		\$4,773,954.18
IGUAL	Ingresos Contables	\$27,078,252.96	IGUAL	Gastos Contables	\$24,469,500.84

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


DIRECTOR GENERAL
LIC. DALIA YALITZA ROMERO MARTINEZ


COMISARIO
LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ


GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
CP. FRANCISCO HERNANDEZ SALAZAR





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

Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DICIEMBRE 2017

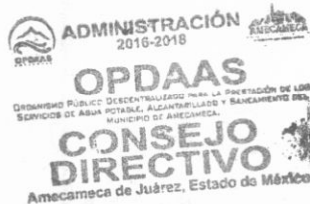
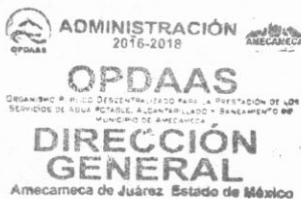
B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	Se registra cada cuenta con el valor numérico correspondiente de cada concepto en la recaudación de los ingresos .
Emisión de obligaciones	Se pagan gastos de servicios personales, materiales y suministros, inversion publica y servicios generales para la operación cada una de las áreas del Organismo de Agua.
Avales y Garantías	Contamos con pólizas de garantías por la adquisición de bienes.
Juicios	Existen juicios laborales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	Existen Contratos de convenios con proveedores para la adquisición de bienes y servicios.
Bienes en concesión y en comodato	Si tenemos bienes muebles en comodato, como es un vehículo que el H. Ayuntamiento ha otorgado.
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	Se cuenta con presupuesto de ingresos para la recaudación.
Cuentas de Egresos	Se cuenta con presupuesto de egresos para pago de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios, adquisición de bienes muebles, deuda pública e inversión pública.

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


DIRECTOR GENERAL
LIC. DALIA YALITZA ROMERO MARTINEZ


COMISARIO
LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ


GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
CP. FRANCISCO HERNANDEZ SALAZAR





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

Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DICIEMBRE 2017

C) Notas de Gestión Administrativa	
Introducción (4)	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Amecameca, fue creado según gaceta de gobierno el 25 de agosto de 1995, su principal objetivo es el de satisfacer de manera oportuna y eficiente las necesidades y requerimientos de la población adscrita a la jurisdicción municipal mediante la prestación de los servicios de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales, obteniendo a cambio los recursos para su operación y desarrollo autosuficiente, el inicio de operaciones de este descentralizado se dio durante la administración 2000-2003.
Panorama Económico (5)	
Autorización e Historial (6)	
Organización y Objeto Social (7)	La comunidad de Amecameca tiene abastecimiento de agua de deshielo, desde hace algunos años la situación del abasto de agua se ha complicado debido a la disminución de los glaciares del volcán Iztaccihuatl; por otro lado la red de agua potable es obsoleta ya que tiene una antigüedad de más de 40 años, durante la anterior administración de este descentralizado elaboro un proyecto con el fin de resolver el desabasto de agua en tiempos de estiaje y que consistió en la construcción de una laguna de almacenamiento, proyecto que se presentó ante diferentes instancias tanto del gobierno federal como estatal con el fin de gestionar los recursos para su construcción.
	Según datos 2010 del INEGI el total de viviendas particulares habitadas era de 11,360; por otro lado informa que el número de viviendas que disponen de agua de la red pública era de 10,801, lo que nos da una cobertura del 95%; en materia de drenaje la cobertura es del 92%, situación que según el Instituto Nacional para el Federalismo y el Desarrollo Municipal nos ubica con un nivel "Aceptable" en estos dos parámetros del programa "Agenda desde lo Local".
	En materia de suministro de agua en bloque por parte de la CAEM, a partir del ejercicio 2012 esta dependencia le está cobrando vía retención de participaciones al municipio al menos el 75% de la totalidad del aforo de las 16 tomas convenidas; en este sentido es importante analizar que solo el 46% del aforo promedio corresponde a usuarios que están en el padrón del Organismo, el 54% restante corresponde al aforo de usuarios que cobran los comités independientes y de los que el Organismo no obtiene ningún ingreso.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	Los Estados Financieros de este Descentralizados son realizados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a la Normatividad de la CONAC, al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, para lo cual es utilizado el Sistema de Contabilidad Gubernamental PROGRESS el cual cumple con los lineamientos establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Prácticas de Contabilidad Significativas (9)	
Reporte Analítico del Activo (10)	Es el patrimonio del Organismo y su saldo actual es de \$6,587,730.01 *Efectivo y bancos \$126,119.20 diversos y Otros derechos \$5,832,04 muebles e inmuebles \$7,071,121.26 menos la depreciación -\$615,342.49 *Deudores *Bienes
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)	NO TIENE EL ORGANISMO
Reporte de la Recaudación (12)	Se recaudan por derechos de agua, conexiones de agua, descargas de drenaje entre otros, durante el mes se recaudo \$642,782.81
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	A pesar de la falta de recursos la administración de este Organismo a buscado ser responsable con los compromisos contraídos con nuestros proveedores, la mayoría de la deuda registrada es resultado de administraciones anteriores. El Organismo tiene un adeudo histórico con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años para el Pago en Parcialidades sobre saldos insolutos; así entonces mensualmente al municipio se le descuenta de sus participaciones \$32,262.51 para amortizar esta deuda además de las cuotas del mes en curso. También se tiene deuda con el Municipio de Amecameca, CAEM y CONAGUA. Por falta de liquidez no se realizó el pago de impuestos en el tiempo indicado por el SAT, sin embargo en este mes ya se presentaron varias declaraciones de iva por pagar con la intención de disminuir los pasivos. La deuda corto plazo y largo plazo es de \$17,556,812.17
Calificaciones Otorgadas (14)	EL ORGANISMO NO HA SOLICITADO CREDITOS
Proceso de Mejora (15)	Se tienen manuales de organización para un mejor desempeño, se crearon programas sistemáticos para otorgar una mejor atención y dar una respuesta más ágil a la ciudadanía; se

realizan las gestiones necesarias con las autoridades federales para solventar el problema del líquido vital.


Información por Segmentos (16)	Se envía información financiera a la página de Transparencia así como los apoyos otorgados y los formatos que deben de cumplir con la CONAC. Se envían los informes de cada mes al OSFEM para su revisión, así como todos y cada uno de los reportes solicitados por las entidades fiscalizables autorizadas.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	
Partes Relacionadas (18)	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)	Toda la información financiera se firma y se entrega de acuerdo a los lineamientos establecidos por el OSFEM, a la Ley General de Armonización Contable y Manual para la Planeación Programación y Presupuestación Municipal para el ejercicio 2017


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


 DIRECTOR GENERAL
 LIC. DALIA YALITZA ROMERO MARTINEZ


 COMISARIO
 LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ


 GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 CP. FRANCISCO HERNANDEZ SALAZAR

 ADMINISTRACIÓN 2016-2018
OPDAAS
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALICANTARILLADO Y BANCAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA
DIRECCIÓN GENERAL
 Amecameca de Juárez, Estado de México

 ADMINISTRACIÓN 2016-2018
OPDAAS
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALICANTARILLADO Y BANCAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA
CONSEJO DIRECTIVO
 Amecameca de Juárez, Estado de México

 ADMINISTRACIÓN 2016-2018
OPDAAS
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALICANTARILLADO Y BANCAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 Amecameca de Juárez, Estado de México