



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

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

| A) Notas de Desglose | | |
|---|-----------------------------|---|
| I. Notas al Estado de Situación Financiera | | |
| Activo | | |
| Efectivo y Equivalentes (4) | SALDO \$1,615,710.24 | Saldo en bancos de la cuenta BANORTE a nombre del Organismo por \$1,605,710.24 y de caja chica \$10,000.00 |
| Inversiones Temporales | SALDO \$1,000,000.00 | Inversion de \$1,000,000.00 (un millon de pesos 00/100 m.n.) con numero de contrato 0105350226 con plazo y rendimiento diario de la cuenta de cheques 1044854383 del Banco Mercantil del Norte, SA de CV |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir sumando un total de \$282,502.97 | | Otros derechos a recibir: IVA ACREDITABLE NO PAGADO no hay saldo y el saldo de IVA ACREDITABLE PAGADO del mes se traspaso a la cuenta de IVA POR PAGAR. Deudores Diversos: Gastos por comprobar: \$282,502.97 No hay saldo de subsidio al empleo, se traspasa a la cuenta de ISR. |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo | | NO TIENE EL ORGANISMO |
| Inversiones Financieras (7) | | NO TIENE EL ORGANISMO |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) | \$ 7,285,479.89 | Esta integrado por las siguientes cuentas: Bienes Inmuebles \$3,969,464.13 (Terrenos, Edificios no habitacionales) Bienes Muebles \$3,316,015.76 (Mobiliario y Eqpo. Administracion, Eqpo. Transporte y Maquinaria, otros Eqpos). En todos los meses se aplica la depreciación de linea recta a los Bienes Muebles generando un importe mensual de \$28,110.15 sumando una Depreciacion Acumulada de \$1,247,552.20 |
| Estimaciones y Deterioros (9) | | NO TIENE EL ORGANISMO |
| Otros Activos (10) | | NO TIENE EL ORGANISMO |
| Pasivo (11) | | |
| SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR | | NO HAY SALDO |

| | |
|--|--|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$143,036.49 | Se registro la indemnizacion del Sr. Apolonio Valdez Ramirez por 32 años de servicio. |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR \$ 2,457,860.75 | 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 \$2,211,977.66; se realizo el pago de noviembre y se registro diciembre 2019 por \$76,167.65 quedando un saldo total de \$2,288,145.31 Del IVA por pagar del ejercicio 2015 y anteriores por un monto de \$256,363.92 se realizo el pago de noviembre y se registro un saldo a favor de diciembre 2019 por \$ 86,648.48 quedando un saldo total de \$ 169,715.44 |
| OTRAS CTAS. POR PAGAR A CORTO PZO. (ACREEDORES) \$ 56,375.44 | <p>CAEM: Es el suministro de agua en bloque se paga mes a mes con el subsidio que el Ayuntamiento otorga. Durante el ejercicio 2019 se registraron los mese de julio a diciembre 2018 y de enero a julio 2019.</p> <p>CONAGUA: Derechos de aguas nacionales y aguas residuales, se pagaron todos los trimestres durante el ejercicio 2019</p> <p>MUNICIPIO: BO HAY SALDO</p> <p>IMPUESTO S/EROGACIONES POR REMUNERACIONES: Pagados todos los meses</p> <p>PROVEEDOR: Manuel Guerrero por concepto de gasolina de \$56,375.44</p> |
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$3,968,288.65 | 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) \$27,572,026.17 | *Derechos \$10,884,669.36 acumulado al mes de noviembre 2019 *Subsidios \$16,645,806.17 acumulado al mes de noviembre 2019 * Ingresos financieros \$41,550.64 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|---|
| Gastos y Otras Pérdidas (13) | \$20,480,211.48 | <p>*Servicios personales \$4,564,954.43 se pago lo necesario de acuerdo al presupuesto.</p> <p>*Materiales y suministro \$464,515.40 las adquisiciones de materiales se controlan de acuerdo a la accion que se requiera realizar para evitar gastos innecesarios.</p> <p>*Servicios generales \$13,834,397.38 en este capitulo los registro más altos son el pago del suministro de agua en bloque ante la CAEM asi como los derechos ante la CONAGUA.</p> <p>*Transferencias, asignaciones y subsidios \$1,054,951.68 corresponde a los descuentos a jubilados, tercera edad asi como a los usuarios por pronto pago y a la campaña de regularizacion.</p> <p>* Otros gastos y perdidas \$309,211.65</p> <p>*Inversion publica: en este capitulo se registra el material que es utilizado en las conexiones de agua, drenaje, desazolves y derivados del area. \$252,180.94</p> |
|------------------------------|-----------------|---|

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo inicial del 2019 fue de \$-6,130,080.67 durante los meses de enero , febrero y marzo la recaudacion fue alta, pero en los siguientes meses baja. Tambien se ha tenido un control estricto de los gastos lo que permitio un Resultado del Ejercicio de Ahorro Acumulado por \$8,440,660.24 lo que provoco la disminucion del saldo negativo quedando al cierre noviembre 2019 **\$2,310,579.57**

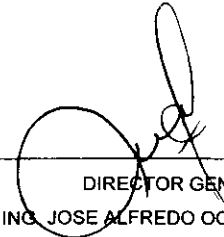
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Durante el mes bajo un poco la recaudacion, con el objetivo de tener una recaudacion importante se incremento los descuentos por pronto pago, pero en este mes se realizo obra lo que provoco una siminucion importante quedando un saldo de **\$2,615,710.24**


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 | \$32,180,184.89 | Total de egresos presupuestarios | \$29,223,276.78 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables menos | \$ 123,227.28 | Otros Gastos contables (depreciacion) mas | \$337,321.80 |
| | | Mobiliario y equipo de admon (baja bienes- mas) (alta bienes-menos)mas-menos | 45,163.79 |
| | | Obra estatal o municipal menos | |
| | | Adeudos de ejercicios anteriores fiscales anteriores (ADEFAS) menos | \$-5,899,137.42 |
| IGUAL | Ingresos Contables \$32,056,957.61 | IGUAL | Gastos Contables \$23,616,297.37 |

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


 ADMINISTRACION 2019-2021
OPDAAS
 DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECTOR GENERAL
 ING. JOSE ALFREDO OCHOA GODINEZ
 Ayuntamiento de Juárez, Coahuila de Zaragoza


 ADMINISTRACION 2019-2021
OPDAAS
 COMISARIO
 ESPERANZA CRISTINA JUAREZ LOPEZ
CONSEJO DIRECTIVO
 Ayuntamiento de Juárez, Estado de México


 ADMINISTRACION 2019-2021
OPDAAS
 GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 L EN C. MARINA JUAREZ AVILA
 Ayuntamiento de Juárez, Coahuila de Zaragoza



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

Notas a los Estados Financieros


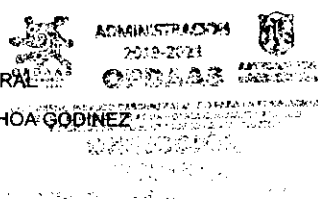
ODAS AMECAMECA 2010

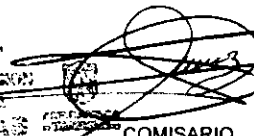
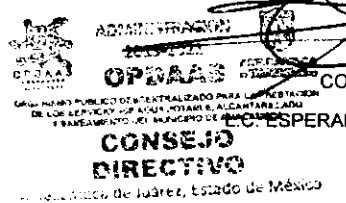
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019


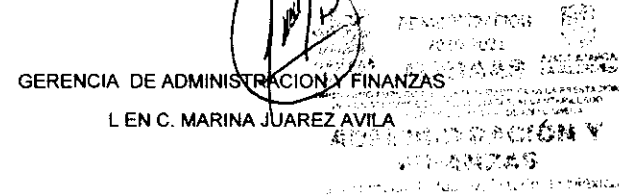
| B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden) | |
|--|---|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4) | |
| Contables: | |
| Valores | Se registra cada cuenta con el valor numérico correspondiente de cada concepto en la recaudación de los ingresos . |
| Emisión de obligaciones | Se pagan gastos de 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 vehiculo que el H. Ayuntamiento ha otorgado. |

| | |
|-------------------------|---|
| Presupuestarias: | |
| Cuentas de Ingresos | Los ingresos tuvieron una variación de total de 18.89% menos, de acuerdo con lo presupuestado para el ejercicio 2019. Debido a la temporada de estiaje que sufre cada año la comunidad, los usuarios no tienen la voluntad del pago. |
| Cuentas de Egresos | Se realizaron las compras de bienes y servicios de acuerdo al presupuesto definitivo autorizado para el ejercicio fiscal 2019. Para mantener un punto de equilibrio en el flujo de efectivo; se controló el pago de nómina tomando en cuenta el tabulador de sueldos autorizado en el presupuesto, las adquisiciones de materiales y el suministro de combustible se ejercen de acuerdo a la acción que se requiera realizar para evitar gastos innecesarios así como la adquisición de todos los materiales necesarios para el área de operación y mantenimiento. Teniendo una variación positiva del 39.76% entre lo presupuestado y lo ejercido. |

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


 DIRECTOR GENERAL
 ING. JOSE ALFREDO CHOÁ GODINEZ



 COMISARIO
 ESPERANZA CRISTINA JUAREZ LOPEZ



 GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 LEN C. MARINA JUAREZ AVILA




Notas a los Estados Financieros

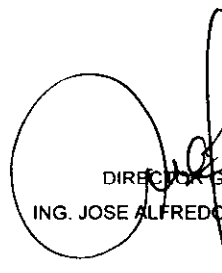
ODAS AMECAMECA 2010

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

| C) Notas de Gestión Administrativa | |
|--|---|
| <p>Introducción (4)</p> <p>Panorama Económico (5)</p> <p>Autorización e Historial (6)</p> | <p>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.</p> |
| <p>Organización y Objeto Social (7)</p> | <p>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.</p> |
| | <p>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".</p> |
| | <p>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.</p> |
| <p>Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)</p> <p>Políticas de Contabilidad Significativas (9)</p> | <p>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.</p> |

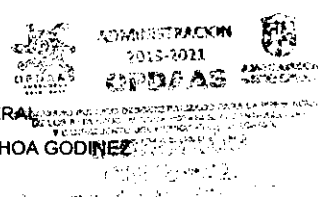
| | |
|---|---|
| Reporte Analítico del Activo (10) | Disminucion del patrimonio del Organismo por motivo de gastos de fin de año y realizacion de obra, quedando un saldo de \$8,936,140.90 *Efectivo y bancos \$2,615,710.24 *Deudores diversos y Otros derechos \$282,5002.97 *Bienes muebles e inmuebles \$7,285,479.89 menos la depreciacion -\$1,247,552.20 |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) | |
| Reporte de la Recaudación (12) | Se recaudan por derechos de agua, conexiones de agua, descargas de drenaje entre otros, acumulado al mes de diciembre 2019 \$11,857,487.44 |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) | A pesar de la falta de recursos la administracion de este Organismo a buscado ser responsable con los compromisos contraidos 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. Tambien se tiene deuda con el Municipio de Amercameca, CAEM y CONAGUA. Por falta de liquidez no se realizo 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 intencion de disminuir los pasivos. La deuda corto plazo y largo plazo es de \$6,625,561.33 |
| 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 envia información financiera a la página de Transparencia así como los apoyos otorgados y los formatos que deben de cumplir con la CONAC. Se envian los informes de cada mes al OSFEM para su revision, asi 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 2019 |
| | |

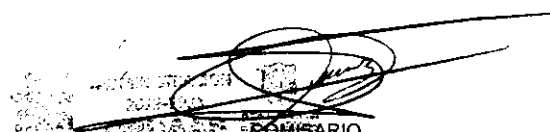
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



 DIRECCION GENERAL

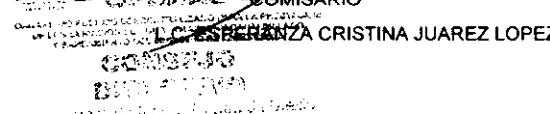
 ING. JOSE ALFREDO OCHOA GODINEZ





 COMISARIO

 LICENCIADA CRISTINA JUAREZ LOPEZ





 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 LICENCIADA MARINA JUAREZ

