



ORGANISMO DE AGUA DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 2093
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Se tiene un saldo a final de mes por \$ 69,983,136.98

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (No Aplica)

Inversiones Financieras. Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El organismo cuenta con los siguientes bienes: 1233 edificios no habitacionales, monto de \$ 31,021,149.72 cuenta 1236 construcciones en proceso, monto de \$ 0.00 cuenta 1241 mobiliario y equipo de administracion monto de \$ 2,894,595.09 cuenta 1244 vehiculos y equipo de transporte monto de \$ 6,700,448.85 y cta 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas monto \$ 4,514,648.30 en el mes se aplico la depreciacion en linea recta con los porcentajes de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental; no habiendo revaluacion.

Estimaciones y Deterioros:

Otros Activos: No existen otros activos que impacten financieramente.

Pasivo (11)

La cuenta de proveedores por pagar tiene un saldo de \$ 20,367,382.47 la cuenta de acreedores diversos tiene un saldo de \$ 178,627,227.10

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: En el mes de Septiembre, se recaudaron por conceptos de Derechos por Prestación de Servicios cta 4143-04-03 el monto de \$ 9,936,797.77 Accesorios de

Derechos cta 4144-04-04 el monto de \$ 345,207.00 Intereses Ganados de Valores cta 4311-01-01 el monto de \$ 4.29 e Ingresos derivados de Financiamientos cta 4351-05-01 el monto de \$ 83,496.41

Gastos y Otras Pérdidas: Del total de los gastos de Septiembre por \$ 4,085,131.34 el capítulo 3000 representa el 83.77 %, integrado en su mayoría por el registro de Servicio de Energía Eléctrica y de Agua.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el mes de Agosto comparado con Septiembre, se refleja una Disminución por la recaudación del impuesto por el cobro de suministro de servicio de agua

4143 Derechos por Prestación de Servicios \$ 9,936,797.77

4144 Accesorios por Derechos \$ 345,207.00

4311 Intereses Ganados de valores \$ 4.29

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo :

	AGOSTO '19	SEPTIEMBRE '19
Efectivo en caja	71,884,828.42	70,013,136.98
Efectivo en bancos	9,912,286.19	15,602,417.53
Inversiones temporales	0.00	0.00
Total de efectivo y equi	81,797,114.61	85,615,554.51

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

Ingresos presupuestarios Septiembre '19	10,365,605.47	Egresos presupuestarios Septiembre '19	\$ 23,267,561.05
Menos: Pasivos generados al cierre del Ejercicio	\$ 83,496.41	Menos: adeudos de ejercicios fiscales	
Fiscal pendiente de pago		Anteriores (ADEFAS)	\$ 14,010,893.90
Ingresos contables Septiembre '19	\$ 10,282,109.06	Compras Activo Fijo	\$ 57,538.60
		Construcciones en Proceso en Bienes propios	\$
		Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	\$
		Depreciaciones	\$
		Almacén de materiales y suministros	\$ 875,471.82
		Más: Depreciaciones	\$ 171,067.89
		Almacén de materiales y suministros	\$ 718,946.64
		Construcciones en Proceso en Bienes propios	\$
		Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	\$
		Bajas de activos	\$
		Otros Activos Diferidos	\$
		Egresos contables Septiembre '19	9,213,671.26

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

DIRECTOR GENERAL
ING. GILBERTO JASSO MORENO

GERENTE DE FINANZAS
LIC. ELIZABETH ESCALONA GUERRERO



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables: No se maneja	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos:	8110 Ley de ingresos estimada
	8120 Ley de ingresos por ejecutar
	8150 Ley de ingresos recaudada
Cuentas de Egresos:	8210 Presupuesto de egresos aprobada
	8220 Presupuesto de egresos por ejercer
	8240 Presupuesto de egresos comprometido
	8250 Presupuesto de egresos devengado
	8270 Presupuesto de egresos pagado

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

 DIRECTOR GENERAL
 ING. GILBERTO JASSO MORENO

 GERENTE DE FINANZAS
 LIC. ELIZABETH ESCALONA GUERRERO

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico: Se sigue con la política de contención del gasto.

Autorización e Historia : La creación del Organismo fue mediante gaceta de gobierno el 21 de Diciembre de 1992, sin cambios estructurales relevantes, en esta administración.

Organización y Objeto Social : El ODAS tiene la responsabilidad municipal de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio. La administración del Organismo está a cargo de un director y consejo directivo, el cual tiene la facultad de establecer la estructura organizacional. El Organismo es una persona moral sin fines de lucro, está obligado a enterar el I.S.R., retenciones por salarios y el I.V.A.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Si se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y con los "Lineamientos para la integración del informe mensual 2019" publicados por el OSFEM.

Políticas de Contabilidad Significativas: El proveedor del sistema progress actualizó los formatos de los estados financieros conforme a los emitidos por la CONAC.

Reporte Analítico del Activo: Se manejan depreciaciones de acuerdo a los porcentajes que marca el Manual de Contabilidad Gubernamental

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No existen.

Reporte de la Recaudación: En comparación con el año anterior en el mismo mes, se reflejó una disminución aproximada del 20.75 %.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	SEPTIEMBRE 2019
Proveedores por pagar a corto plazo	20,367,382.47
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	4,122,756.85
Otras cuentas por pagar a corto plazo	24,490,139.32

Calificaciones Otorgadas: No existe.

Proceso de Mejora: Al finalizar el mes, se requiere información generada a cada área correspondiente (nominas, adquisiciones, cheques, facturas, reportes, indicadores, avances...) lo cual se controla mediante listas de chequeo, para cumplir en tiempo y forma con la elaboración y entrega de los discos 1 al 6 que conforman los informes financieros que se entregan al OSFEM.

Información por Segmentos: En el mes de Septiembre no se consideró necesario segmentar la información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre:

Partes Relacionadas: No hubo

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"

DIRECTOR GENERAL
ING. GILBERTO JASSO MORENO

GERENTE DE FINANZAS
LIC. ELIZABETH ESCALONA GUERRERO