

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes: Se tiene un saldo a final de mes por \$ 660,275.49					
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 administración monto de \$ 2,983,265.19 cuenta 1244 vehículos y equipo de transporte monto de \$ 6,700,448.85 y cta 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas monto \$ 4,494,431.38 en el mes se aplicó la depreciación en línea recta con los porcentajes de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental; no habiendo revaluación.					
Estimaciones y Deterioros (NO APLICABLE)					
Otros Activos: No existen otros activos que impacten financieramente.					
Pasivo (11)					
La cuenta de proveedores por pagar tiene un saldo de \$ 19,413,544.23 la cuenta de acreedores diversos tiene un saldo de \$ 124,983,806.67					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión: En el mes de Diciembre, se recaudaron por conceptos de Derechos por Prestación de Servicios cta 4143-04-03 el monto de \$ 7,591,270.49 Accesorios de Derechos cta 4144-04-04 el monto de \$ 2,019,130.37 Intereses Ganados de Valores cta 4311-01-01 el monto de \$ 5,752.23 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 Diciembre por \$ 6,493,570.19 el capítulo 3000 representa el 58.51 %, 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 Noviembre comparado con Diciembre, se refleja una disminución por la recaudación del impuesto por el cobro de suministro de servicio de agua					
4143 Derechos por Prestación de Servicios	\$	7,591,270.49			
4144 Accesorios por Derechos	\$	2,019,130.37			
4311 Intereses Ganados de valores	\$	5,752.23			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo :					
		NOVIEMBRE '18	DICIEMBRE '18		
Efectivo en caja		275,838.14	660,275.49		
Efectivo en bancos		3,000,464.10	0.00		
Inversiones temporales		2,097,802.19	0.00		
Total de efectivo y equi		5,364,104.43	660,275.49		
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)					
Ingresos presupuestarios Diciembre '18	\$	9,699,649.50	Egresos presupuestarios Diciembre '18	\$	15,846,632.14
Menos: Pasivos generados al clemo del Ejercicio	\$	83,496.41	Menos: adeudos de ejercicios fiscales		
Fiscal pendiente de pago			Anteriores (ADEFAS)	\$	948,070.84
Ingresos contables Diciembre '18	\$	9,616,153.09	Compras Activo Fijo	\$	324,383.80
			Construcciones en Proceso en Bienes propios	\$	
			Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	\$	
			Almacén de materiales y suministros	\$	
			Más: Depreciaciones	\$	170,486.29
			Almacén de materiales y suministros	\$	79,526.55
			Construcciones en Proceso en Bienes propios	\$	
			Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	\$	
			Otros Activos Diferidos	\$	
			Egresos contables Diciembre '18		14,824,190.34

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


COMISARIO
C. ENRIQUE JHOVANY MORELOS ROSAS



DIRECTOR GENERAL
ING. GILBERTO LASO MORENO




GERENCIA DE FINANZAS
LIC. ELIZABETH ESCALONA GUERRERO
Trabajo • Voluntad • Cercanía
GERENCIA DE FINANZAS



Sapasac

Trabajo • Voluntad • Cercanía

ORGANISMO DE AGUA DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 2093

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables: No se maneja

Valores

Emisión de obligaciones

Avalos 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"

COMISARIO
C. ENRIQUE JHOVANY MORELOS ROSAS



DIRECTOR GENERAL
ING. GILBERTO ASSO 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 esta 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: Sí se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y con los "Lineamientos para la integración del Informe mensual 2017" 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

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No existen.

Reporte de la Recaudación: En comparación con el año anterior en el mismo mes, se reflejó una disminución aproximado del 5.89 %.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	DICIEMBRE 2018
Proveedores por pagar a corto plazo	19,413,544.23
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,309,007.13
Otras cuentas por pagar a corto plazo	20,722,551.36

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 Diciembre no se consideró necesario segmentar la información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre:

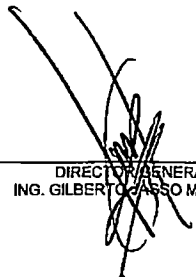
Partes Relacionadas: No hubo

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"



COMISARIO
C. ENRIQUE JHOVANY MORELOS ROSAS

DIRECTOR GENERAL
ING. GILBERTO JASSO MORENO

GERENCIA DE FINANZAS
LIC. ELIZABETH ESCALONA GUERRERO

