



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

En el Organismo existe una inversión en Multivalores por \$ 60'000,000.00, que se encuentra en litigio por haber invertido en Ficrea.

Bancos: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones financieras; mensualmente la Subdirección de Contabilidad efectúa las conciliaciones bancarias.

En este rubro se encuentra la cta de bbva terminacion 4683 con un saldo negativo de: 75,538.25 y banorte cta 3899 por 11,982.21 por depositos no identificados.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Las cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, anticipo a contratistas, servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo con antigüedad mayor a un año se encuentran en proceso de integración, derivado que en su mayoría dichas cuentas no representan la situación financiera de la entidad.

Dentro del plan de resultados de la presente administración se tiene el compromiso, de integrar, liquidar o recuperar los saldos de dichas cuentas a más tardar al 31 de diciembre de 2019.

Dentro de este rubro se encuentran los cobros por medio de tiendas Oxxo y Comercial Mexicana, los cuales se desfazan por algunos días al mes siguiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inventarios: Las existencias de refacciones y materiales se valúan a costo promedio.

En este rubro se sigue manteniendo una conciliación para integrar los saldos negativos que representa esta cuenta en la parte de herramientas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Adquisición de bienes muebles e inmuebles: Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, equipos especiales, entre otros, se registran a su costo de adquisición o construcción; Construcciones en proceso: La obra pública se registra invariablemente en la cuenta Construcciones en Proceso Las obras se identifican como: Capitalizables.- Aquellas que incrementan el patrimonio de la entidad pública y en su caso son susceptibles de enajenación como edificios, parques, etc. Del dominio público.- Aquellas que no son susceptibles de enajenación como es el caso de banquetas, calles, alumbrado público, entre otras.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación: La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calcula para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Bienes % Anual

Vehículos 10 %

Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias 20%



Organismo Público Descentralizado Operador de Agua Naucalpan, 2097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

Equipo de cómputo 20 %
Mobiliario y equipo de oficina 3 %
Edificios 2 %
Maquinaria 10 %
El resto 10 %

Otros Activos (10) Este rubro no tuvo movimientos en el periodo reportado

Pasivo (11)

Los pasivos se registran una vez que se conoce el beneficiario y monto y se cuenta con contrato, factura y entrada al almacén o visto bueno del área usuaria
La variación de este rubro se refiere principalmente a las provisiones de CONAGUA y CAEM, sin olvidar las provisiones a proveedores por adquisición de bienes y servicios, de igual forma se registran las obligaciones generadas por pagos al ISSEMYM mismos que se liquidan el mes siguiente, es importante mencionar que se registraron numerosos sueldos por pagar para la reestructuración de la nómina del Organismo.

Resultado de ejercicios anteriores:

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultado de Ejercicios anteriores, se realizan previa autorización del Consejo Directivo

Régimen Fiscal: es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en su Decreto de Creación

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Gastos y Otras Pérdidas (13)

El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

Otra parte importante de este rubro es derivado de las bonificaciones a pensionados, jubilados, viudas, personas de la tercera edad y con bajos ingresos así como todas las reparaciones y el mantenimiento a la infraestructura hidráulica del Municipio.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

El patrimonio solo se ha visto afectado por el resultado del ejercicio

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

La variación en la cuenta de cheques se debe principalmente a las entradas de efectivo proveniente del pago por parte de los usuarios de los servicios que presta el Organismo y de las salidas de efectivo por los pagos a empleados y proveedores de bienes y servicios.

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

Las partidas de conciliación mas importantes siguen siendo la adquisición de bienes muebles e intangibles y la inversión publica, reflejada en construcciones en proceso

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

RICARDO GUDIÑO MORALES
DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO

JUAN PABLO GONZÁLEZ ERRASTI
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS DEL ORGANISMO

BALTAZAR GONZÁLEZ RICO
COMISARIO DEL ORGANISMO



DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS



Organismo Público Descentralizado Operador de Agua Naucalpan, 2097
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

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: La cuenta de ingresos recaudados al cierre del ejercicio cuenta con un saldo de 1,032,739,896.66

Cuentas de Egresos: La cuenta de egresos ejercidos al cierre del ejercicio cuenta con un saldo de 1,649,824,665.33

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


RICARDO GUDIÑO MORALES
DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO


JUAN PABLO GONZÁLEZ ERRASTI
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS DEL ORGANISMO


BALTAZAR GONZÁLEZ RICO
COMISARIO DEL ORGANISMO



**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**



Organismo Público Descentralizado Operador de Agua Naucalpan, 2019
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) El Organismo Descentralizado Operador de Agua de Naucalpan se crea a través del decreto 33 del 18 de octubre de 1991. Tiene personalidad jurídica y patrimonio propio, así como autonomía técnica y administrativa en el manejo de sus recursos. Es autoridad fiscal conforme a lo dispuesto en el Código Financiero y ejerce los actos de autoridad que le señala la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios, su Reglamento y demás disposiciones aplicables. Ha adoptado medidas tendientes para alcanzar su autonomía y autosuficiencia financiera en la prestación de sus servicios. Los ingresos que obtiene por los servicios que presta, se destinan exclusivamente a la planeación, construcción mejoramiento, ampliación rehabilitación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica del Municipio de Naucalpan y para la prestación de los servicios bajo su administración. En la información financiera que se emite, se han incorporado las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El Catálogo de Cuentas que se utiliza es el publicado anualmente por la Secretaría de Finanzas del Estado de México, a través del El Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Los registros contables y la presentación de los Estados Financieros del Organismo están sustentados en Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Así mismo el registro contable de las operaciones del OAPAS se apega estrictamente a lo señalado en las Políticas de Registro del Manual en mención:

Panorama Económico (5)

Autorización e Historia (6)

Organización y Objeto Social (7)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Reporte Analítico del Activo (10)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Reporte de la Recaudación (12)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Calificaciones Otorgadas (14)

Proceso de Mejora (15)

Información por Segmentos (16)

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Metas Físicas Vs Presupuesto de egresos ejercido: el análisis de las metas físicas realizadas contra los egresos presupuestarios ejercidos por dependencias generales, revelan con inadecuado control de la planeación, siendo considerada esta situación dentro de la planeación y presupuesto del PRESUPUESTO DE EGRESOS para el ejercicio fiscal 2019, para su correcto ejercicio

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

RICARDO GUDIÑO MORALES
DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO



JUAN PABLO GONZÁLEZ ERRASTI
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS DEL ORGANISMO



BALTAR GONZÁLEZ RICO
COMISARIO DEL ORGANISMO