

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones : Al corriente.

Avales y Garantías: Sin movimientos.

Juicios: Sin movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin movimientos.

Bienes del el organismo en comodato: a favor del Ayuntamiento de Zinacantan Camión Volteo internacional 4300 y una impresora HP Laser Jet 110 2 w

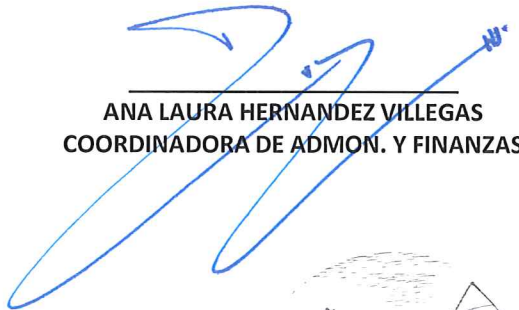
Presupuestarias:

Se presentan conciliación de ingresos presupuestales y edo de actividades.

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


MANUEL VILCHIS VIVEROS
DIRECTOR GENERAL


JUAN DOLORES FABELA HERNANDEZ
COMISARIO


ANA LAURA HERNANDEZ VILLEGAS
COORDINADORA DE ADMON. Y FINANZAS



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes : El importe de esta cuenta se integra de la siguiente manera :

1131 Efectivo: Se integra de los importes correspondientes al saldo en bancos al 31 de diciembre del 2017 y de los depósitos realizados en el mes de diciembre y que se verán reflejados en enero del 2018.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Este saldo se integra por el Impuesto al Valor Agregado acreditable de ejercicios anteriores; importes que se encuentran en revisión jurídica para definir su procedencia de su devolución.

Almacén: Este organismo utiliza el método de evaluación primeras entradas primeras salidas (PEPS) en el cual el costo de salida es de acuerdo a valor factura. Es importante resaltar que la salidas de material es para reparaciones en las redes de agua y drenaje

Inversiones Financieras (7) Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 no se tuvieron inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Bienes Muebles

1241.-Mobiliario y equipo de administración: Se realizaron movimientos de baja de este tipo de bienes por considerarse obsoletos

1244.- Equipo de transporte. Se realizaron los movimientos de depreciación correspondientes.

1246.- Maquinaria, otros equipos y herramientas. Se realizaron altas y bajas en esta cuenta, durante el Ejercicio Fiscal.

1249.- Otros bienes muebles. Se realizó su reclasificación

Activos diferidos

1279.- Otros activos diferidos. El saldo de esta cuenta representa los depósitos en garantía ante Comisión Federal de Electricidad.

Estimaciones y Deterioros (9) La determinación de vida útil de los activos se realiza de acuerdo al estado físico que se encuentra.

Otros Activos (10) ninguno

Pasivo (11)

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO CON VENCIMIENTOS A 90 DIAS

En relación a la cuenta **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** se compone por la retenciones realizadas a los trabajadores por conceptos de ISR, IVA Y OTROS los cuales por calendario de pago se pagan en los primeros días de cada mes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO se compone de la siguiente manera;

2211 CFE DEUDA DE AGOSTO A DICIEMBRE DE 2012

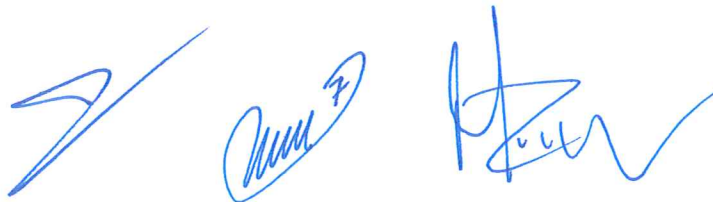
2211 CFE DEUDA DE JULIO A DICIEMBRE 2015

El saldo de esta cuenta representa la deuda generada por el servicio de luz eléctrica, es importante resaltar que no se realizaron los pagos en tiempo y forma por que se están realizando convenios de pagos ante Comisión Federal de Electricidad .

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES: Ingresos de Gestión (12) El Organismo realizó las acciones necesarias para obtener mayor captación de recursos entre ellas el programa de condonación de multas y recargos a los usuarios que presentaban rezago en su pago de derechos, es importante señalar que se logró aumentar la recaudación entre el ejercicio anterior y el presente.

4140 Derechos. en relación a esta cuenta es importante señalar que se logró aumentar la recaudación entre el ejercicio anterior y el presente gracias a la diversas estrategias realizadas.

Gastos y Otras Pérdidas (13)



5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

1000 Servicios Personales. "Durante el mes se dio seguimiento detallado a los gastos generados por esta cuenta para no tener posibles sobregiros, cabe señalar que se logró disminuir el gasto generando un ahorro, esto conforme a las políticas de austeridad en cuestión de plazas vacantes y contratación de personal.

2000 Materiales y Suministros. Se tuvo un control preciso consistente en el seguimiento puntual a la ejecución del presupuesto, así como a las requisiciones de cada área del Organismo. Sumado a las políticas de austeridad que se implementaron para el capítulo.

3000 Servicios Generales. Durante el mes se dio seguimiento detallado a los gastos generados por esta cuenta para no tener posibles sobregiros

4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS. Se tiene un sobregiro en el mes esta cuenta se integra por la condonación de descuentos en multas y recargos a favor de los usuarios; cabe hacer mención que esta estrategia se realizó con el objetivo de obtener mayor ingresos y abatir el rezago.

5600 Inversión Pública El monto ejercido es por la reparación de fugas y ampliaciones de red.

9000 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA. Durante el ejercicio fiscal se realizó pago de energía eléctrica del ejercicio 2012

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

RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/ DESAHORRO

Respecto a ejercicio 2017 Se realizaron movimientos contables con afectación ala cuenta de Resultado del Ejercicios Anteriores por concepto de baja de bienes muebles obsoletos y depuración de cuentas incobrables.

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

Durante el año se tomaron medidas necesarias para realización de una recaudación eficiente y lograr así tener mas solvencia económica.

Flujo de efectivo por gestión.

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

Se presentan conciliación de ingresos presupuestales y edo de actividades.

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

MANUEL VILCHIS VIVEROS
DIRECTOR GENERAL

JUAN DOLORES FABELA HERNANDEZ
COMISARIO

ANA LAURA HERNANDEZ VILLEGAS
COORDINADORA DE ADMON. Y FINANZAS





H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2016 - 2018

Nombre de la Entidad Fiscalizable (2)
Notas a los Estados Financieros
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017



OPDAPAS
ZINACANTEPEC

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción:

El Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento de Zinacantepec (OPDAPAS) se le ha encomendado dotar a la ciudadanía de manera eficiente, eficaz y suficiente de agua potable y drenaje, mediante el pago justo de los servicios, es además promotor del cuidado racional preservando la calidad y cantidad del recurso.

Panorama Económico:

El Organismo Operador realizó sus actividades con ingresos propios, esto es con base al cobro del servicio, ya que no se recibieron ingresos por recursos Federales y Estatales.

Autorización e Historia.

Fecha de creación:

Con fecha 19 de septiembre de 1996 se publicó en el periódico oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México el decreto número 161, mediante el cual se crea el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Zinacantepec.

Principales cambios en su estructura:

Asimismo cuenta con una estructura organizacional basada en las necesidades del Organismo Operador la cual que se encuentra publicada en su Manual de Organización, mismo que fue publicado en la gaceta número once del Ayuntamiento Constitucional de Zinacantepec, México, el 22 de agosto de 2016.

Organización y Objeto Social.

Objeto Social:

Dotar a la población del Municipio de Zinacantepec del servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento.

Principal actividad:

Brindar servicio de agua y drenaje

Ejercicio fiscal:

2017

Régimen Jurídico:

Organismo Público Descentralizado

Consideraciones Fiscales del ente:

Presentación de las declaraciones mensuales de impuestos Federales; Impuesto Sobre la Renta retenciones por salario, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Sobre la Renta retenciones por Arrendamiento y Impuesto Sobre la Renta retenciones por Servicios Profesionales.

Presentación de la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta retenciones por Salarios.

Envío de la declaración del Impuesto por remuneraciones al servicio personal.

Dictamen del Impuesto por remuneraciones al servicio personal.

Estructura Organizacional básica:

Director General, Coordinación de Administración y Finanzas, Contraloría Interna, Coordinación de Obra y Operación, Unidad Jurídica, Departamento de Administración y Finanzas, Departamento de Comercialización, Departamento de Planeación y Construcción y Departamento de Operación y Mantenimiento.

Fideicomisos:

No aplica para el presente ejercicio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se encuentran elaborados con base a la normatividad emitida por el CONAC así como con las Normas de Información Financiera; del mismo modo se aplicaron los momentos contables y presupuestales tanto para el ingreso como para el egreso, precisando que estos registros se efectuaron de acuerdo con el lo establecido en el Manual Único de Contabilidad.

Políticas de Contabilidad Significativas:

En relación al sistema de inventarios es importante precisar que el material hidráulico y de construcción entra al almacén y al momento en que se realizan las conexiones, construcciones o reparaciones se afecta el presupuesto directamente al capítulo 6000.

Por lo que respecta a las provisiones, estas se realizan de acuerdo a la política de crédito que se acuerda con los proveedores y prestadores de servicios la cual no rebasa 45 días naturales; ahora bien de acuerdo a los momentos contables y presupuestales, cuando el Organismo Operador recibe la factura por un bien o servicio se realiza la afectación al gasto, se abona al proveedor y en cuanto al presupuesto se detiene hasta el presupuesto devengado.

Reporte Analítico del Activo:

Para el presente mes se realizó la depreciación de bienes, de acuerdo a lineamientos, porcentajes y tratamiento de la misma.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No se realizaron para el presente mes.

Reporte de la Recaudación:

En comparación con el mes del ejercicio inmediato anterior, se obtuvo un incremento en la recaudación, esperando que para el cierre del 2016 se mantenga este incremento realizando diferentes acciones para cumplir con este objetivo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Conforme al indicador del impacto de la deuda sobre los ingresos, mismo que es presentado mensualmente al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México se concluye que la situación de la deuda del Organismo Operador es razonable, considerando la recaudación.

Calificaciones Otorgadas:

No aplica para este mes.

Proceso de Mejora:

Se establecieron diferentes medidas de control interno entre ellas la de contención del gasto en los aspectos financieros y presupuestales; obteniendo un resultado positivo en cada uno de ellos.

Asimismo y en relación al desempeño financiero es importante destacar la reducción de la deuda con CFE del ejercicio 2012, así como la realización de un convenio con CFE por la deuda generada en 2015..

Información por Segmentos:

No aplica para el presente ejercicio.

Eventos Posteriores al Cierre:

No se realizaron

Partes Relacionadas

No se existen partes relacionadas que pudieran afectar la toma de decisiones del Organismo.

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.

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



MANUEL-VILCHIS VIVEROS
DIRECTOR GENERAL



JUAN DOLORES FABELA HERNANDEZ
COMISARIO



ANA LAURA HERNANDEZ VILLEGAS
COORDINADORA DE ADMON. Y FINANZAS



DIRECCIÓN
GENERAL



7ma. REGIDURÍA



COORDINACIÓN
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS