

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de junio de 2020

A) Notas de Desglose			
I. Notas al Estado de Situación Financiera			
Activo			
Efectivo y Equivalentes (4)			
Al cierre del ejercicio se registra un saldo final en caja por \$ 100,000.00, en la cuenta 1111, el saldo se deriva del aumento de fondos fijos de caja autorizados mediante acta de consejo SAPASA/DG/ST-CACD-027-2019			
Bancos presenta un saldo al final del ejercicio por \$20,895,162.39 producto de la recaudación.			
	Efectivo	100,000.00	
	Fondo Fijo de Caja	100,000.00	
	Banco/Tesorería	10,242,372.38	
	Banorte	878,914.74	
	Bancomer	2,059,000.06	
	Santander	4,285,684.81	
	Banamex	392,276.58	
	Scotiabank Inverlat	674,929.06	
	Banco Azteca	1,951,567.13	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			
En este rubro la cuenta 1122 presenta un saldo de \$18,961.67 derivado de algunos cheques devueltos fueron cobrados y otros en proceso de recuperación, saldo que disminuyo con relación al mes anterior			
	Ejercicio 2018	16,137.41	cifra al cierre del mes de diciembre 2018
	Ejercicio 2019	20,298.73	cifra al cierre del mes de diciembre 2019
	Ejercicio 2020	18,961.67	cifra al cierre del mes de junio 2020
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)			
El almacén de materiales presenta un saldo de \$17,566,271.62 por entradas y salidas del mismo. El método de valuación para las salidas utilizado en el Organismo es el de Primeras Entradas-Primeras Salidas y el de valuación de los inventarios a costo promedio			
Inversiones Financieras (7)			
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)			
En este rubro se presenta la adquisición del mes y su depreciación mensual y acumulada			
		DEPRECIACION	
			JUNIO
Cuenta	Concepto	Mensual	Acumulada
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
1241-6-1 Y 1241-6-2	Muebles y enseres, y equipo de oficina	\$ 17,542.99	\$ 1,281,456.22
	Adquisición del mes	\$ -	7,017, 196.45
1241-6-3	Equipo de computo	\$ 159,253.86	\$ 10,542,519.15
	Adquisición del mes		9,555,231.44
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 11,499.03	\$ 855,395.18
	Adquisición del mes	\$ -	\$ 1,379,883.40
1244	VEHICULOS	\$ -	\$ -
1244-2-1 y 3-1	Vehiculos operativos y motocicletas	\$ 197,519.28	\$ 14,133,731.53
	Adqu. Del mes	\$ -	\$ 23,702,313.64
1244-2-2	Vehiculos para operaciones hidraulicas	\$ 686,183.34	\$ 51,506,507.28
	Adquisición del mes	\$ -	\$ 41,171,000.39
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 811,217.42	\$ 54,540,326.34
	Adquisición del mes	\$ -	\$ 97,346,090.19
1249	OTROS BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
	Adquisición del mes		\$ -

	TOTAL	\$	-	\$	180,983,475.24
		\$	1,883,215.92	\$	132,772,220.74

Estimaciones y Deterioros (9)					
Sin Movimiento.					
Otros Activos (10)					
Sin Movimiento.					
Pasivo (11)					
Pasivo Circulante: Este rubro su saldo se integra de adeudos a proveedores, contratistas, retenciones y contribuciones por pagar producto de la operación diaria del Organismo.					
Ejercicio 2018	PASIVO CIRCULANTE	\$	1,336,656,123.90		cifra al cierre del mes de diciembre de 2018
Ejercicio 2019	PASIVO CIRCULANTE	\$	1,414,895,599.56		cifra al cierre del mes de diciembre de 2019
Ejercicio 2020	PASIVO CIRCULANTE	\$	1,451,921,759.97		cifra al cierre del mes de junio 2020

II. Notas al Estado de Actividades

CONCEPTO	MES ACTUAL	AL MES ANTERIOR	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTION			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	\$	138,023.17
DERECHOS	\$ 56,420,721.22	\$	185,546,773.26
PRODUCTOS	\$ 1,624.67	\$	10,478.40
APROVECHAMIENTOS	\$	\$	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS COLAB FIS, FONDOS DISTINTOS DE APORT., TRANSF., ASIG., SUBSIDIOS Y SUBV Y PENSIONES Y JUVILACIONES			
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONV DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$		197,920.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUVILACIONES	29,430,856.28		147,154,281.40
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
INGRESOS FINANCIEROS	88,942.64		661,197.49
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	14,651.95		372,618.43
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	85,956,796.76	334,081,292.15	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
SERVICIOS PERSONALES	18,147,103.58		82,070,187.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,767,370.42		5,587,564.29
SERVICIOS GENERALES	61,979,507.48		215,525,601.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	18,143,634.96		28,256,576.50
Ayuda sociales	1,143,737.00		1,549,966.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	1,883,215.92		9,476,422.91
INVERSION PUBLICA			
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	11,677,621.97		20,902,989.35
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	114,742,191.33	363,369,308.07	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

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

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y
COMERCIALIZACIÓN

C. P. ISRAEL SANCHEZ LOPEZ

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de junio de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

Durante el ejercicio 2020 se trabajará para ampliar y mejorar la infraestructura hidráulica y sanitaria, para lograr un mejor abasto de agua potable, mejor manejo de aguas negras y pluviales, ampliación de cobertura de agua potable y saneamiento, atención inmediata de las fugas. Así como lograr finanzas sanas y sustentables, e implementar proyectos viables de una cultura sobre el cuidado del agua.

Autorización e Historia (6)

El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillo y Saneamiento del Municipio de Atizapán de Zaragoza, conocido en el Municipio por sus siglas S.A.P.A.S.A., fue creado mediante Decreto del Ejecutivo Federal, publicado en la Gaceta de Gobierno del Estado de México No. 78 de fecha 18 de Octubre de 1991.

Organización y Objeto Social (7)

El objeto social del Organismo, es la prestación de los Servicios de suministro de agua potable, así como el desalojo de las aguas residuales, con eficiencia, eficacia, honradez, transparencia y que coadyuve en el desarrollo sustentable del Municipio y bienestar de la población en general.

Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado dotado de Recursos Propios, originados por el cobro de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, y otros ingresos inherentes a su objeto; fiscalmente se enmarca en el régimen de Persona Moral con fines no lucrativos, cuyas obligaciones fiscales fundamentales son: entero del Impuesto al Valor Agregado (IVA), entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los concepto de retenciones en Salarios, Arrendamiento de Inmuebles y Servicios Profesionales.

Para el ejercicio fiscal 2020, el Organismo se encuentra organizado por 52 Centros de Costos, de acuerdo al listado siguiente:

DIRECCIÓN GENERAL	1
SUBDIRECCIÓN GENERAL	1
SECRETARÍA TÉCNICA	1
SUBDIRECCIONES	3
CONTRALORÍA INTERNA	1
COORDINACIONES	12
UNIDADES ADMINISTRATIVAS	8
DEPARTAMENTOS	25

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Los Estado Financieros se preparan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por los diferentes ordenes de gobierno y en general en apego a la normatividad vigente en la materia. Para lograr con éxito el objetivo en la preparación de la información financiera, en la Subdirección de Administración, Finanzas y Comercialización, específicamente en el Departamento de Contabilidad, se desarrollan de manera resumida y concisa las siguientes actividades:

- 1.- Recepción oportuna de la documentación e información, acerca de todas las actividades económicas que se realizan en el Organismo, corroborando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales, jurídicas, administrativas, etc., que sirvan como soporte suficiente a las pólizas de registro.
- 2.- Registrar en el Sistema de Contabilidad mediante pólizas de Ingresos, Egresos y Operaciones Diversas (Diario) todas las operaciones financieras, apegándose a lo establecido en el Ley General de Contabilidad Gubernamental, lineamientos emitidos por el CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y lineamientos para la Elaboración de los Informes Mensuales y la Cuenta Pública Municipal y demás normatividad aplicable; observando su aplicación conforme a los Postulados básicos.
- 3.- Elaborar, revisar e integrar los paquetes correspondientes a los Informes Mensuales y la Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Para llevar a cabo la actualización de Activos, se recurrirá a los datos históricos en cuanto a las adquisiciones más recientes; por medio de la consulta con Proveedores diversos por el área de adquisiciones.

El método de valuación para las Salidas de Almacén utilizado en el Organismo es el de "Primeras Entradas - Primeras Salidas" conocido como "PEPS" y el de valuación de los Inventarios a Costo Promedio.

El objeto de registrar las provisiones por adquisiciones de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago.

Si se presenta el caso, se realizarán las Reclasificaciones correspondientes, ya sea por la corrección de errores en el registro contable ó por otras circunstancias que así lo ameriten.

Se llevarán a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos en las cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de junio de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte Analítico del Activo (10)

La vida útil de los diferente Activos (Bienes Muebles) se encuentra detallado en los Inventarios correspondientes, integrados durante cada mes en el Disco No. 2 (Información Presupuestal, de Bienes Muebles e Inmuebles y de Recaudación de Agua).

Los porcentajes de Depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles que se aplicarán durante la presente Administración, se detallan a continuación:

Bienes	% Anual
Vehículos	10
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20
Equipo de Cómputo	20
Mobiliario de Oficina	3
Maquinaria	10
El Resto	10

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) (SIN OPERACIONES)

Reporte de la Recaudación (12)

<i>RECURSOS PROPIOS</i>	Monto recaudado
<i>Ingresos por recaudación</i>	85,956,796.76
<i>RECURSOS FEDERALES</i>	
<i>Ingresos del programa "PRODDER"</i>	0.00
TOTAL RECAUDACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2020	85,956,796.76

La proyección de Recaudación para el Ejercicio 2020, se estima en \$954,130,112.00 según se observa en el Presupuesto de Ingresos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) (Ver en la integración del Disco No. 1 el apartado 1.9 "Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos")

Calificaciones Otorgadas (14) (Sin manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna)

Proceso de Mejora (15)

Se han implementado las políticas de control interno, tales como el manejo adecuado de los fondos de efectivo, existentes para el pago de los gastos emergentes, así como para el manejo de la morrala en todas las cajas del Organismo; también se han implementado diversas políticas para eficientar los recursos y transparentar su aplicación ante las Dependencias, a las cuales se debiera reportar y rendir cuentas.

Información por Segmentos (16) (Sin comentarios)

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18) (No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas).

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

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

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS
Y COMERCIALIZACIÓN

C.P. ISRAEL SANCHEZ LOPEZ

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de junio de 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores (SIN REGISTROS)

Emisión de obligaciones (SIN REGISTROS)

Avales y Garantías (SIN REGISTROS)

Juicios (SIN REGISTROS)

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares (SIN REGISTROS)

Bienes en concesión y en comodato (SIN REGISTROS)

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

	DESCRIPCIÓN	MONTO MENSUAL	MONTO ACUMULADO	%	NOTAS
	Contribución de Mejoras	0.00	138,023.17	0.04	
	Derechos	56,420,721.22	185,546,773.26	55.54	
	Productos	1,624.67	10,478.40	0.0031	
	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	
	Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	0.00	197,920.00	0.06	
	Subsidios y subvenciones	29,430,856.28	147,154,281.40	44.05	1
	Ingresos financieros	88,942.64	661,197.49	0.20	
	Otros ingresos y Beneficios Varios	14,651.95	372,618.43	0.11	
	SUMAS	85,956,796.76	334,081,292.15	100.00	

- 1 Registro del Descuento que realiza el Estado al H. Ayuntamiento sobre las participaciones federales (FORTAMUN) por la declaratoria de no pago de los Aprovechamientos a la Comisión Nacional del Agua y Conducción a la Comisión del Agua del Estado de México.

Cuentas de Egresos

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	MONTO MENSUAL	MONTO ACUMULADO	%	NOTAS
1000	SERVICIOS PERSONALES	18,147,103.58	82,070,187.07	22.59	1
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,767,370.42	5,587,564.29	1.54	
3000	SERVICIOS GENERALES	61,979,507.48	215,525,601.95	59.31	
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,287,371.96	29,806,542.50	8.20	2
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,883,215.92	9,476,422.91	2.61	3
6000	INVERSION PUBLICA	11,677,621.97	20,902,989.35	5.75	
9000	DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	
	SUMAS	114,742,191.33	363,369,308.07	100.00	

- 1 Registro del pago de nóminas y sus derivados.
- 2 Es el registro de la "Carga Fiscal", o sea de los descuentos que otorga el Organismo a Usuarios, por cobros anuales, a Viudos (as), Pensionados (as) y todos los establecidos en las Leyes vigentes.
- 3 incluye de apreciaciones

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION, FINANZAS
Y COMERCIALIZACIÓN

C. P. ISRAEL SANCHEZ LOPEZ