



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
 DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio se registra un saldo final en caja por \$0, en la cuenta 1111 el saldo se deriva de la autorización de fondos fijos de caja mediante acta de consejo SAPASA/DG/ST-CACD-027-2019.

Bancos presenta un saldo al termino del ejercicio por \$4,840,213.42 producto de la recaudación derivado de los estímulos fiscales y de varias cuentas bloqueadas o embargadas del organismo.

1111	Caja	120,000.00
1112	Bancos/Escrefita	4,840,213.42
1112	Danorio	501,150.67
1112	Hancomer	100,130.30
1112	Santander	1,051,770.10
1112	Bancomer	560,000.49
1112	Scotiabank Investat	1,438,277.80
1112	Banco Azteca	190,974.90

En este rubro la cta. 1122 presenta un saldo de \$ 25,880.43 derivado de algunos cheques devueltos, los cuales estan en proceso de recuperación

1122	Ejercicio 2017	2,989.02
1122	Ejercicio 2018	10,137.41
1122	Ejercicio 2019	0,754.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

El Almacén de Materiales maneja un saldo de \$ 18,575,921.30 derivado de algunas entradas y salidas.

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.

Inversiones Financieras

SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro presenta un ligero aumento producto de la adquisición de bienes muebles durante el mes.



DEPRECIACION

AL 31 DE MAYO DE 2019

Anual	CUENTA	Concepto	Mensual	Acumulada
3%	1241-6-1 y 1241-6-2	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Muebles y Enseres, y Equipo de Oficina Adquisiciones del mes	\$ 17,431.60 \$ 44,527.55	\$ 1,070,340.33 \$ 7,017,196.45
20%	1241-6-3	Ferrollo de Computo y Accesorios Adquisiciones del mes	\$ 150,896.89	\$ 8,841,096.62 \$ 9,354,813.44
10%	1243	1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO Adquisiciones del mes	\$ 11,268.20 \$ -	\$ 718,099.34 \$ 1,352,183.40
10%	1244-2-1 y 3-1	1244 VEHÍCULOS Vehículos Operativos y Motocicletas Adquisiciones del mes	\$ 197,519.28 \$ -	\$ 11,764,500.16 \$ 23,702,313.04
20%	1244-2-2	Vehículos para Operaciones Hidráulicas Adquisiciones del mes	\$ 686,183.31 \$ -	\$ 43,272,307.21 \$ 41,171,000.39
10%	1246	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS Adquisiciones del mes	\$ 774,545.18 \$ 230,545.00	\$ 40,034,004.66 \$ 50,940,760.89
10%	1249	1249 OTROS BIENES MUEBLES Adquisiciones del mes	\$ - \$ -	\$ - \$ -
TOTAL REPORTES DE ALTA Y BAJA			\$ 775,107.55 \$ 1,840,864.46	\$ 176,345,007.14 \$ 110,458,948.42

NOTA: Las cifras determinadas y reportadas en el presente cuadro, se reflejan siempre en el mes siguiente a su determinación, toda vez que los bienes se deprecian al siguiente mes de su adquisición.

Estimaciones y Deterioros

Sin movimientos

Otros Activos

Sin movimientos

Pasivo

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo integrado por los Proveedores, Contratistas y retenciones y contribuciones por pagar producto de la operación propia del Organismo.

2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,418,808.57
2118	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,341,773,544.75

II. Notas al Estado de Actividades

ATIZAPAN DE ZARAGOZA 2100		DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019	
CONCEPTO	AL MES ANTERIOR	DEL MES	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN			
Contribuciones de Mayores	4,818.41	29,644.56	
Derechos	149,838,874.17	41,464,757.59	
Productos	60,912.21	8,373.27	
Autosubvenciones	253,208.14	1,035.09	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS CLAB FIS, FONDOS DISTINTOS DE APORT, TRANSF, ASIG, SUBSIDIOS Y SUBV, Y PENSIONES Y JUBILACIONES			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	21,053,458.00		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	157,949,896.20	31,589,975.24	
	<u>179,003,354.20</u>	<u>31,589,975.24</u>	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
Ingresos Financieros	421,538.78	282,220.02	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	17,040.94	13,644.56	
	<u>438,579.72</u>	<u>295,864.58</u>	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	379,638,738.75	73,887,163.39	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	79,553,533.17	14,675,065.78	
Materiales y Suministros	4,116,893.52	4,297,431.43	
Servicios Generales	202,152,113.77	53,328,221.23	
	<u>285,862,139.96</u>	<u>71,250,377.44</u>	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Subsidios y Subvenciones	35,686,603.54	2,801,944.70	
	<u>35,686,603.54</u>	<u>2,801,944.70</u>	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,143,443.83	1,840,884.43	
Inversión Pública			
Inversión Pública no Capitalizable	13,954,540.51	1,477,297.53	
	<u>13,954,540.51</u>	<u>1,477,297.53</u>	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	384,646,728.04	79,479,864.50	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Sin movimiento

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Sin movimiento

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

Sin movimiento

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

Mtro. en A.P. EDGAR ISRAEL CORONA AGUILAR



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
<i>Valores</i>	
Sin movimientos	
<i>Emisión de obligaciones</i>	
Sin movimientos	
<i>Avales y Garantías</i>	
Sin movimientos	
<i>Juicios</i>	
Sin movimientos	
<i>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</i>	
Sin movimientos	
<i>Bienes en concesión y en comodato</i>	
Sin movimientos	
Presupuestarias:	
<i>Cuentas de Ingresos</i>	
El ingreso recaudado asciende a la cantidad de \$74,408,997.33 el cual es mayor al ingreso aprobado al mes por \$412,315.33	
<i>Cuentas de Egresos</i>	
El egreso ejercido del mes asciende a \$63,479,013.12 el cual es menor al presupuesto aprobado al mes por \$5,501,687.38	

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

Mtro. en A.P. EDGAR ISRAEL CORONA AGUILAR



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2019

C) Notas de Gestión Administrativa
Introducción (4)
Durante el ejercicio 2019 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 desalajo 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: Pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA), pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los concepto de retenciones en Salarios, Arrendamiento de Inmuebles y Servicios Profesionales.
Para el ejercicio fiscal 2019, el Organismo se encuentra organizado por 44 Centros de Costos, de acuerdo al listado siguiente:
DIRECCIÓN GENERAL
SUBDIRECCIÓN GENERAL
SECRETARÍA TÉCNICA
SUBDIRECCIONES
CONTRALORÍA INTERNA
COORDINACIONES
UNIDADES ADMINISTRATIVAS
DEPARTAMENTOS
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)
Los Estados 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 y Finanzas, 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; y por medio de la consulta a páginas como Mercado libre, etc.
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.
Reporte Analítico del Activo (10)
La vida útil de los diferentes 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
Los porcentajes de Depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles que se aplicarán durante la presente Administración, se detallan a continuación:



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2019

C) Notas de Gestión Administrativa
BIENES % Anual
10 Vehículos
20 Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias
20 Equipo de Cómputo
3 Mobiliario de Oficina
2 Edificios
10 Maquinaria
10 El Resto
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) (Ver en la integración del Disco No. 1 el apartado 6. "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".

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

Mtro. en A.P. EDGAR ISRAEL CORONA AGUILAR