

**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 \$0.00, en la cuenta 1111 el saldo se deriva de la cancelación de fondos fijos de caja autorizados en el ejercicio 2019 mediante acta de consejo SAPASA/DG/ST-CACD-027-2019.

Bancos presenta un saldo al término del ejercicio por \$ 21,901,525.64 producto de la recaudación derivado de los estímulos fiscales.

Efectivo	0.00
Fondo Fijo de Caja	0.00
Banco/Tesorería	21,901,525.64
Banorte	2,617,588.45
Bancomer	1,867,311.60
Santander	3,363,186.21
Banamex	1,192,941.95
Scotiabank Inverlat	581,782.92
Banco Azteca	12,278,714.51

En este rubro la cta. 1122 presenta un saldo de \$ 20,298.73 derivado de algunos cheques devueltos que están en proceso de recuperación y, con relación al mes anterior se ve disminuido en \$ 0.00

Ejercicio 2017	2,989.02
Ejercicio 2018	16,137.41
Ejercicio 2019	20,298.73

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

El Almacén de Materiales presenta un saldo de \$ 18,184,144.52 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			DICIEMBRE	
Anual	CUENTA	Concepto	Mensual	Acumulada
	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
	1241-6-1 y 1241-6-		\$	\$
3%	2	Muebles y Enseres, y Equipo de Oficina	17,542.99	11,176,198.27
		Adquisiciones del mes	\$	\$
				7,017,196.45
		Equipo de Cómputo y Accesorios	\$	\$
20%	1241-6-3		158,741.89	9,587,507.97
		Adquisiciones del mes	\$	\$
				9,524,513.44
		EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	\$	\$
10%	1243	LABORATORIO	11,499.03	786,401.01
		Adquisiciones del mes	\$	\$
				1,379,883.40
		1244 VEHÍCULOS		
	1244-2-1 y 3-1	Vehículos Operativos y Motocicletas	\$	\$
10%			197,519.28	12,948,615.85
		Adquisiciones del mes	\$	\$
				23,702,313.64
		Vehículos para Operaciones Hidráulicas	\$	\$
20%	1244-2-2		686,183.34	47,389,407.24
		Adquisiciones del mes	\$	\$
				41,171,000.39
		MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	\$	\$
10%	1246	HERRAMIENTAS	781.357.74	49,702,881.50
		Adquisiciones del mes		\$
				93,762,929.39
		1249 OTROS BIENES MUEBLES	\$	- \$
10%				-
		Adquisiciones del mes	\$	- \$
				-
				\$
		TOTAL REPORTES DE ALTAS Y BAJAS	\$ 0.00	177,369,596.44

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 A FAVOR DE TERCEROS	15,028,328.19
2119	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,399,917,676.69

II. Notas al Estado de Actividades

CONCEPTO	MES ACTUAL	AL MES ANTERIOR
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,163.26	300,643.98
DERECHOS	\$43,226,998.45	407,226,998.45
PRODUCTOS	0.00	81,378.13
APROVECHAMIENTOS	0.00	340,429.59
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS COLAB FIS, FONDOS DISTINTOS DE APORT., TRANSF., ASIG., SUBSIDIOS Y SUBV Y PENSIONES Y JUVILACIONES		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	22,607,038.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUVILACIONES	31,589,979.24	347,489,771.64
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	240,562.31	2,630,941.66
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	100,205.83	42,920.68
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	75,169,909.09	780,989,909.61
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	41,869,321.62	174,298,928.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,585,250.12	24,170,153.69
SERVICIOS GENERALES	68,487,878.07	471,855,383.11
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,748,598.88	38,353,481.44
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	1,832,301.28	20,153,375.53
INVERSION PUBLICA		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	11,756,605.64	27,928,089.52
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	129,279,955.61	756,759,411.90
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-54,110,046.52	24,230,497.71

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

LIC. MARCK OBLIO RIVERA AGUILAR

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 31 de Diciembre 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 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: Pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA), pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los concepto de retenciones en Salarios, Arrendamiento de Inmuebels y Servicios Profesionales.

Para el ejercicio fiscal 2019, 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 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.

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.

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 31 de Diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

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 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>	43,226,998.45
<i>RECURSOS FEDERALES</i>	
<i>Ingresos del programa "PRODDER"</i>	0.00
TOTAL RECAUDACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	43,226,998.45

La proyección de Recaudación para el Ejercicio 2019, se estima en \$842,456,347.00 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".

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 LIC. MARCK OBLIO RIVERA AGUILAR

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 31 de Diciembre de 2019

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	12,163.26	312,807.24	0.02	
	Derechos	43,226,998.45	450,723,784.00	34.49	
	Productos	43.10	450,723,784.38	34.49	
	Aprovechamientos	0.00	340,429.59	0.03	
	Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	0.00	22,607,038.00	1.73	
	Subsidios y subvenciones	31,589,979.24	379,079,750.88	29.01	1
	Ingresos financieros	240,562.31	2,871,503.97	0.22	
	Otros ingresos y Beneficios Varios	100,205.83	143,126.51	0.01	
	SUMAS	75,169,952.19	1,306,802,224.57	100.00	

- 1 Registro del Descuento que realiza el Estado al H. Ayuntamiento sobre las participaciones federales (FORTAMUNDF) 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	41,869,321.62	216,168,250.23	25.02	1
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,585,250.12	26,755,403.81	3.10	
3000	SERVICIOS GENERALES	68,487,878.07	540,343,261.18	62.54	
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,748,598.88	41,102,080.32	4.76	2
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
6000	INVERSION PUBLICA	11,756,605.64	39,684,695.16	4.59	
9000	DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	
	SUMAS	127,447,654.33	864,053,690.70	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.

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. MARCK OBLIO RIVERA AGUILAR