



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) Los fondos con los que cuenta el Organismo, corresponden a cuentas bancarias aperturadas en Bancomer, en las cuales se depositan los ingresos que obtiene en el desempeño de sus funciones. Se encuentran distribuidas en las cuentas bancarias que se detallan a continuación:

EFFECTIVO	87,822.84
TOTAL EN BANCOS	-7,418,530.42
BBVA BANCOMER CTA CTA. 0192259338	-5,070,483.97
BBVA BANCOMER CTA 0192259230	-7,306.00
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. CTA 70068428074	-239,190.87
BBVA BANCOMER CTA 0103685128	-7,009.99
BBVA BANCOMER CTA 0103776662	-3,208,486.09
BBVA BANCOMER CTA 0103776549	30,577.00
BBVA BANCOMER CTA. 0103776697	36,639.97
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. CTA 70083382005	69,614.57
BBVA BANCOMER CTA. 0103939901 (Recursos PRODDER)	0.19
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 0421166886 (Recursos prop)	826,570.50
BBVA BANCOMER CTA. 0112845350	0.03
BBVA BANCOMER, S.A. CTA. 0107419430 (RECURSOS PRODI)	0.00
BANCO SCOTIABANK CTA. 25600447556	139,225.03
BBVA BANCOMER CTA. 0113442101 (INVERSION)	0.92
BBVA BANCOMER CTA. 0113441954 (PROVEEDORES)	7,521.77
BBVA BANCOMER CTA. 0113198766	107.03
BANCO AZTECA CTA. 01720125282291	3,482.19
BBVA BANCOMER CTA. 0112845261	207.30

El efectivo corresponde a los fondos fijos autorizados, uno es a nombre del C. Jesus Albarran por \$40,000.00, el cual no reintegro al fin de su periodo, otro corresponde a la C. Julia Consuelo Rangel Corral por \$40,000.00, \$4,000.00 de la Subdireccion comercial y existe una diferencia por reintegrar a nombre del C. Juan Javier Garcia Martinez

Durante el mes se realizaron compras y ventas de fondos de inversion parciales. Se trato de tener la Junior parte del efectivo en inversion a fin de que se generen el Junior rendimiento, quedando en inversion \$ 50,630,094.82



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$ 1,892,139.20 la cual se debe a que se tiene registrados al exdirector general y al extersorero de la administracion 2016- 2018 derivado de las multas y recargos generados por concepto de pago extemporaneo de ISSEMYM, asi como tambien al extesorero de la administracion 2019-2021 por la falta de comprobacion de cheques emitidos. El 35.21% corresponde al credito al salario que se tiene de ejercicios anteriores. Asimismo se creo el mes pasado el deudor OSCAR JOSAFAT SOTO HERNANDEZ, derivado de una diferencia entre lo recaudado y lo depositado por el area de Comercializacion en julio y agosto.

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del mes de \$ 47,003,602.79

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

En esta cuenta se registra lo correspondiente al IVA acreditable que es aplicado en el mes, esto es el IVA que se genera por las adquisiciones de bienes y prestacion de servicios que son proporcionados en el mes; por lo cual se realiza el registro contable de provisión; asi como el IVA acreditable que corresponde a los pagos efectuados en el mes. Al ser Junior el IVA acreditable que se aplica mes con mes, en relacion al IVA que se traslada de los servicios que cobra el Organismo, esta cuenta no se ve disminuida, por lo que se declara un saldo a favor. Se esta trabajando sobre la recuperacion del lva de años anteriores

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) La cuenta de Almacen de Materiales y suministros de consumo refleja un saldo al cierre del mes por un importe de \$0.00 el cual se debe a que se pide lo necesario y se manda directo al gasto

No existen inversiones financieras

Inversiones Financieras (7)

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo ascienden a un importe de \$ 67,114,340.26 sin embargo se realizo la depreciacion, dando un total por \$56,496,855.89 conforme al detalle siguiente:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

TERRENOS	62,451.00
Edificios no Habitacionales	9,381,684.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	38,798,640.09
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,046,738.87
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,422,293.76
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,197,338.54



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

	8,205,194.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-10,617,484.37
TOTAL EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	56,496,855.89
<p>El mobiliario y equipo en general se encuentra en buenas condiciones de uso, a excepcion de algunos vehiculos y herramientas, por lo que en caso de ser necesario se le dara el tramite necesario para llevar a cabo las bajas correspondientes del inventario general de Bienes Muebles. En este mes se aplico la depreciacion de bienes muebles conforme lo establece los lineamientos del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental. Asimismo existe un saldo de \$38,798,640.09 de el apartado de Construcciones en proceso derivado de la obras de administraciones pasadas que no fueron entregadas.</p>	
Estimaciones y Deterioros (9)	No existen estimaciones.
Otros Activos (10)	La cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo de \$ 73,209.57 mismo que se encuentra integrado por depositos en garantia realizados en administraciones anteriores, los cuales ya cuentan con una antigüedad Junior a tres años, por los que se va a verificar la viabilidad de depurar la cuenta y reflejar esta cuenta en ceros.
PASIVO (11)	Dentro del pasivo, la cuenta que representa el Junior importe es el adeudo que se tiene con Comisión Federal de Electricidad, mismo que asciende a la fecha a un importe de \$ 127,085,076.87, deuda que viene de administraciones anteriores, y resulta impagable por el monto que representa. Asimismo durante estos meses no ha sido posible realizar pago alguno derivado de la pandemia y la situacion economica que ha generado, a nivel mundial. Otra cuenta que representa un importe considerable son los adeudos que se tienen con el MUNICIPIO, por la cantidad de \$8,742,814.80 esto se debe a los descuentos que le hacen al Ayuntamiento via fortamunf por Derechos de agua, Aprovechamientos y Descargas de aguas residuales efectuados en el 2015 e ISSEMYM por adeudo historico por la cantidad de \$ 20,626,049.77. Lo demas se encuentra distribuido entre los proveedores ya que se afecta por las provisiones de las adquisiciones y obras que se afectan en el mes y que al cierre del mismo no se pagaron. En la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se va registrando la provision de las obligaciones que tiene el Organismo por contribuciones retenidas principalmente a los trabajadores del mismo, enterandolas al mes siguiente del que se este reportando.
Ingresos de Gestión (12)	De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 1,546,554.22 del cual un 66.62% representa el suministro de agua corriente. Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 445,359.79 mismo que representa el 19.18% de este rubro. Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 78,432.45 mismo que representa el 3.38% de este rubro.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 12,602.12 mismo que representa el 0.54% de este rubro.

De los ingresos por accesorios de derechos por prestacion de servicios y derechos de descargas de aguas residuales de ejercicios anteriores se obtuvo una recaudacion minima de \$ 2.26

De Contribuciones de Mejoras se obtuvo \$ 1,034,482.76, lo cual no habia sido presupuestado en el mes.

De Otros Ingresos y Beneficios Varios se realizo el registro presupuestal de \$ 34,212.00, derivado de los intereses de inversion generados.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

En lo correspondiente a Gastos de funcionamiento los servicios personales representan el 33.16 del total, mismos que corresponden a las erogaciones realizadas para cubrir los pagos correspondientes a la nomina del personal que labora en el Organismo, prestaciones adicionales de los sindicalizados , así como lo correspondiente a la aportación que se realiza al ISSEMYM.

Respecto a adquisiciones y suministros se ejercio un importe de \$599,279.54 el esta concentrado con el 39.80% en Sustancias quimicas derivado del hipoclorito y el 39.25% por concepto de combustible y lubricantes.

Los Servicios Generales representan el 39.55% del total de los Gastos ejercidos, de los cuales el 91.76% corresponde a servicios de energia electrica facturada en el mes de Junio del 2020, la diferencia esta distribuida entre los demas gastos del capitulo 3000.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas corresponden a los descuentos que se realizaron en el mes a los usuarios que se presentaron a pagar su consumo corriente y rezago de servicio de agua potable y drenaje, correspondiente al ejercicio fiscal de Junio 2020, representando el 0.10% del presupuesto ejercido con un total de \$70,061.38

En el capitulo 5000 se ejercio \$ 5,906.04.

En el capitulo 6000 se ejercio \$ 785,926.47 representando el 10.08% del total de los egresos

En el capitulo 9000 se ejercio \$ 388,306.24 derivado de los adeudos anteriores

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

El importe de- \$-11,101,907.24 corresponde al resultado del Ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de ingresos recaudados registrados y el total de Gastos y Otras perdidas registradas.

El importe de -\$11,223,936.255 que se ve reflejado en la cuenta de Resultado de ejercicios Anteriores se debe a la afectacion de cada mes por ejercicios anteriores debido a la salida de material hidraulico y papeleria que es de ejercicios anteriores.

La variación que existe en la cuenta de Bancos/Tesorería por un importe de \$ 646,236.53 y en Inversion por - \$1,100,059.72 corresponde a la variacion que hubo entre el mes de Abril y Junio, derivado principalmente al pago de los servicios personales y obra publica

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

Se realiza la conciliacion de ingresos presupuestarios y contables de forma mensual, asi como la conciliacion entre los egresos presupuestarios y contables.En el mes Junio de la recaudación es menor, debido a la contingencia sanitaria ocurrida, en los egresos unicamente se realizaron pagos por concepto de nomina, impuestos federales y estatales principalmente, asi como la aportación del ISSEMYM , reparaciones y mantenimiento.



Periodo del 1 al 30 de Mayo de 2020(3)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	SALDO AL 31 DE MAYO DE 2020	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020
Efectivo	87,822.84	87,822.84
Efectivo en Bancos –Tesorería	-8,064,766.95	-7,418,530.42
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	51,730,154.54	50,630,094.82
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	43,753,210.43	43,299,387.24

	SALDO AL 31 DE MAYO DE 2020	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,582,884.15	-453,823.19
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-130,985.01	-333,373.54
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	-130,985.01	-333,373.54
Partidas extraordinarias	0.00	0.00



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Emisión de obligaciones No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Avales y Garantías No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Juicios No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Bienes en concesión y en comodato No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Junio

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron al registrar los ingresos recaudados, razón por la cual se ve la afectación en la Ley de Ingresos Recaudada por un importe de \$ 3,390,164.02, debido al registro del saldo en bancos del ejercicio anterior.

Cuentas de Egresos Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron en el mes de Junio por los diferentes movimientos realizados al Presupuesto de Egresos Devengado, ejercido y Pagado. El importe mayor afectado corresponde a la afectación del Presupuesto de Egresos en la cuenta de Energía eléctrica.

L.A JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y TESORERIA



Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)

En el mes de Junio se recaudo un 18.76% de ingresos del total respecto a lo estimado, principalmente se recaudo por concepto de Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados , lo que nos permitio hacer frente a los gastos esenciales, gastos personales como es pago de nomina, aportación de ISSEMYM y pago a proveedores.

Panorama Económico (5)

Se prevee que la recaudacion pueda incrementar poco a poco debido a las estrategias que se han empezado realizar, ya que en meses anteriores y el actual, derivado de la situacion economica y sanitaria que preevalece, ha sido complicado cubrir con los gastos que genera el organismo y la atención a la ciudadanía.

Autorización e Historia (6)

El Organismo fue creado mediante decreto número 35 emitido por la LII Legislatura del Estado de México de fecha 18 de Junio de 1991. El articulo 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios establece que la administración de los Organismos Operadores Municipales estara a cargo de un consejo Directivo y un DIRECTOR GENERAL. Al inicio de su creación las unidades administrativas del mismo estaban encabezadas por Jefes de Departamento, para posteriormente convertirse en Directores de Area.

Organización y Objeto Social (7)

El objeto del Organismo es la prestación de servicios de suministro de agua potable y servicio de drenaje. Verificación del buen funcionamiento de las redes por las cuales se suministra el agua potable a cada uno de los usuarios, así como la verificación del buen funcionamiento de la red de descarga de aguas residuales.

El ejercicio fiscal 2020 es el segundo año de gestion de la presente administración, por lo que se tendran que tomar las medidas necesarias para terminar satisfactoriamente en beneficio de la misma comunidad del Municipio.

En el desempeño de sus funciones el Organismo se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley del Agua del Estado de México, La Ley Organica Municipal, ElCodigo Financiero del Estado de México y Municipios, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, La Ley del Impuesto Sobre la Renta, ElCodigo Fiscal de la Federación entre otros.

El Organismo esta obligado a retener el Impuesto Sobre la Renta sobre los Sueldos y Salarios que cubre de forma catorcenal, así como en su caso el de los Honorarios pagados a personas fisicas por servicios prestados; esta obligado ademas a trasladar el Impuesto al Valor Agregado que cobra sobre las instalaciones que realiza de tomas de agua potable y conexiones de drenaje, acreditando en consecuencia el Impuesto al Valor Agregado que paga a los proveedores de bienes y servicios. De forma mensual esta obligado a pagar el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La administración del Organismo esta encabezada por el Consejo Directivo, enseguida se encuentra el DIRECTOR GENERAL y de el dependen la SUBdireccion General y las SUBdirecciones de Administración y Finanzas, Operativa y la Comercial, ademas de los departamentos, Informatica, Juridico y la Contraloria Interna. Las Subdirecciones cuentan con jefaturas de departamento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Para la Emisión de los Estados Financieros se estan aplicando los momentos contables en el ingreso y en el Egreso que actualmente se encuentran aprobados por el CONAC y la Ley de Disciplina Financiera, asi como los postulados Basicos que actualmente se encuentran vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Se van a realizar actividades de depuración de cuentas con el fin de reflejar cifras financieras reales.

Reporte Analítico del Activo (10)

En este mes se continuo con la depreciacion de bienes muebles conforme a los lineamientos del Manual unico de Contabilidad Gubernamental.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No existen fideicomisos.

Reporte de la Recaudación (12)

De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 1,546,554.22 del cual un 66.62% representa el suministro de agua corriente.

Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 445,359.79 mismo que representa el 19.18% de este rubro.

Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 78,432.45 mismo que representa el 3.38% de este rubro.

Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 12,602.12 mismo que representa el 0.54% de este rubro.

De los ingresos por accesorios de derechos por prestacion de servicios y derechos de descargas de aguas residuales de ejercicios anteriores se obtuvo una recaudacion minima de \$ 2.26. De Contribuciones de Mejoras se obtuvo \$ 1,034,482.76, lo cual no habia sido presupuestado en el mes. De Otros Ingresos y Beneficios Varios se realizo el registro presupuestal de \$ 34,212.00, derivado de los intereses de inversion generados.



Periodo del 1 al 30 de Junio de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	El Organismo no ha contratado ningun tipo de Credito Bancario
Calificaciones Otorgadas (14)	No se cuenta con ninguna calificacion crediticia.
Proceso de Mejora (15)	Las politicas de control interno con las que se cuentan es a efecto de verificar que las erogaciones que se van a realizar cuenten con su soporte documental completo y que se encuentren dentro de la normatividad aplicable. En el caso de los Ingresos, se verifican las cuotas a aplicar y se verifica que lo facturado ingrese a la cuenta de banco correspondiente. Adicionalmente se cuentan con politicas de registro y emision de la informacion financiera.
Información por Segmentos (16)	A la fecha no se ha emitido información financiera segmentada. Esta se emite de forma General.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	En el cierre financiero del mes de Junio de 2019, no existen Eventos Posteriores.
Partes Relacionadas (18)	No existen partes relacionadas que influyan de forma significativa en la toma de decisiones financiera y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)	La información financiera cuenta con la leyenda correspondiente al final de la pagina, siendo la siguiente: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y TESORERIA