

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes:** Al cierre del presente mes de septiembre, se observa una recaudación de \$ 11,682,413.49 el cobro de derechos de agua es regular, esto se debe básicamente a que la ciudadanía acudió a pagar su servicio de agua aprovechando los descuentos por pago anual anticipado de acuerdo a la publicado en el Código Financiero del Estado de México y Municipios, por lo que se observó un decremento de la concurrencia de pago de los usuarios del servicio de agua potable respecto al mes inmediato anterior. HAY SALDOS PENDIENTES DE LAS CUENTAS 1111,1112 Y 1235 LOS CUALES YA SE SOLICITO MEDIANTE OFICIO DE OBSERVACIONES A LA CONTRALORIA, PARA QUE LA ADMINISTRACION SALIENTE INTEGRO LOS EXPEDIENTES Y DE ESA FORMA PODER DEPURAR.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:** Como se puede observar, la cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo refleja un saldo de cero pesos, esto se debe básicamente a que el organismo de agua no tiene cuentas por cobrar a usuarios u otras instancias.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** No aplica.

**Inversiones Financieras:** Al término del mes de Septiembre puede ver que la cuenta de inversiones financieras a corto plazo presenta un saldo de \$0.00, derivado de que el organismo no ha efectuado inversiones en instituciones financieras o bancos.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Durante este mes no se realizaron adquisiciones de bienes muebles por lo que las cuentas de patrimonio presentan un saldo igual al mes inmediato anterior.

**Estimaciones y Deterioros:** En el Organismo de Agua no se tienen registrados dentro del inventario bienes biológicos, asimismo, no se han llevado a cabo las estimaciones correspondientes a cuentas incobrables e inventarios.

**Otros Activos:** A diferencia del mes pasado, en la cuenta de construcciones en proceso en bienes de dominio público, se observa que mantiene un saldo igual al del mes inmediato anterior toda vez que ya no se pudo depurar en su totalidad para tener una balanza de comprobación lo más real posible para la toma de decisiones dentro del Organismo.

**Construcciones en Proceso:** Respecto a esta cuenta desde el mes de Enero 2016 a la fecha no había tenido movimientos derivado de que son obras que se venían arrastrando de las administraciones pasadas, más sin embargo en el mes de Junio de 2018 se depuraron las cuentas 1235 y 1236, pero aun se sigue trabajando en dicha depuración toda vez que se pretende dejar en el menor saldo posible dicha cuenta.

**PASIVO**

Al final del mes tenemos un acumulado en el pasivo circulante de \$3,244,663.13 de los cuales el 91.88% corresponde a la partida de proveedores por pagar a corto plazo, el 6.01% corresponde a la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, de los cuales el concepto que acumula la mayor cantidad es la retención de las cuotas del ISSEMYM de la segunda quincena del mes de diciembre de 2018, asimismo, así como la cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo que refleja un saldo de \$0.00, y los sueldos por pagar por un importe de \$200,342.63 y otros documentos por pagar por un importe de \$0.00 deriva de un convenio que se firmó en el mes de Marzo de 2010 con el ISSEMYM, de los cuales el saldo total corresponde a las administraciones pasadas.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión:** Los ingresos de gestión recaudados en el presente mes de Julio suman la cantidad de \$11,682,413.49, lo que representa un 25.68% del total de ingresos del mes, lo que representa que el organismo de agua potable a cantarillado y saneamiento del municipio de Jaltenco ha estado efectuando los cobros por concepto de derechos de agua potable, por lo que es importante seguir implementando nuevas estrategias para incrementar la recaudación de los ingresos propios, especialmente en el cobro de derechos por la prestación de servicios de agua potable, que es la contribución más importante en la recaudación del ente económico, mediante campañas de concientación de accesorios a fin de que la ciudadanía acuda a regularizar su situación y así el organismo se haga llegar los recursos económicos para proporcionar un mejor servicio.

**Gastos y Otras Pérdidas:** El estado de actividades refleja un ahorro de la gestión de \$-19,291.29, esto se debe a que el gasto que se realizó en el presente mes de Septiembre fue mayor que el ingreso recaudado, aunado a que en este mes la ciudadanía acude a pagar su derechos de agua de forma regular para aprovechar los pocos descuentos que otorga el Código Financiero del Estado de México y Municipios y que refleja un decremento considerable respecto de los meses de inicio de año y de que nuestro gasto en este mes se mantuvo con diferencias a la alza respecto del mes de proximo anterior, por concepto de gasto corriente en específico de la cuenta de servicios personales y que fue necesario para el funcionamiento del organismo

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Al igual que nuestro estado de actividades, también en el estado de variación a la hacienda pública se refleja un desahorro de la aplicación de las cuotas patronales del ISSEMYM de las partidas de servicios Personales, del servicio de cloración de agua y reparación y mantenimiento de los vehículos.

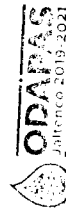
**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En relación a este estado financiero, se puede apreciar que existe un saldo en en números negativos, esto se debió a un decremento neto del efectivo por \$ ., más el efectivo o equivalente al inicio del mes por la cantidad de \$ 382,065.34, nos da de resultado un importe de \$ 495,907.34.

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

En relación a los ingresos, se puede observar que la recaudación registrada en el Estado de Actividades es el mismo que aparece en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos, esto se debe a que durante el presente mes no se obtuvieron ingresos por financiamientos. En relación al gasto, tenemos un ejercicio en el estado comparativo presupuestal de egresos de \$ 10,569,344.82, que está por abajo del saldo reflejado en las partidas del gasto de actividades acumulado por \$ 11,287,671.16 esto por la afectación contable del comprometido en el mes de enero de 2019 de la partida de Materiales y Suministros, servicios generales e inversión Pública de acuerdo a los lineamientos de la CONAC y que en ese mes se comprometió del mes de JULIO 2019.

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



LIC. GABRIELA SILVA TORRES  
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Periodo del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2019

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Contables**

Valores: Sin movimientos

Emisión de obligaciones: Sin movimientos

Avales y garantías: Sin movimientos

Juicios: Sin movimientos

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

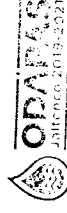
Bienes en consecución y en comodato: Sin movimientos

**Presupuestarias**

**Cuentas de ingresos:** Al cierre del mes de julio tenemos una ley de ingresos recaudada acumulada de \$11,682,413.49 lo que representa un 25.68% del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados a la fecha, el 0.00 % corresponde a impuestos, el 0.0% a Contribuciones a Mejoras, 47 % corresponde a ingresos por Derechos de Suministro de Agua Potable y el 0.0% es aportaciones del PRODER y de subsidios del H. Ayuntamiento de Jaitenco, la cuenta de otros ingresos la cantidad de \$.0 pesos, que son los intereses bancarios generados en lo que va de este año 2019

**Cuentas de egresos:** Por lo que respecta al presupuesto de egresos, a la fecha se tiene un ejercido acumulado de \$ 9,184,480.23, lo que representa un 32.16 del presupuesto autorizado, de los cuales el 68.03% se ha ejercido en el capítulo de servicios personales, el 7.92% a materiales y suministros, el 64.80% a servicios generales, el -63.18% a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas esto se debe a los desuentos aplicados por pronto pago del servicio de agua potable que se otorga a la ciudadanía en general, de bienes muebles e inmuebles el 0.0% y del capítulo de inversión publica el -25.90% y en el capítulo de deuda publica el 0%, por lo que se refiere a los servicios personales este porcentaje se debe al incremento de la plantilla de personal y pago de liquidaciones además de pago de vacaciones y prima vacacional a los trabajadores sindicalizados, así mismo en lo que respecta al capítulo de inversiones financieras a la fecha solo se han ejercido en reparaciones y mantenimientos de la infraestructura hidráulica y sanitaria, por lo que no se ha aplicado a la cuenta de Construcciones en Proceso al cierre del mes de Junio de 2019.

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



SUBDIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. GABRIELA TORRES  
SUB DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Periodo del 1 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción:** La información financiera que presenta cualquier ente es fundamental para la toma de decisiones, de ahí la importancia de informar saldos reales de cada una de las cuentas que se manejan, esto solo se logra con una adecuada y responsable administración de los recursos públicos, partiendo de un sistema de contabilidad que nos permita ordenar, analizar y registrar las operaciones, con la finalidad de generar información confiable, veraz y oportuna, que sea una herramienta fundamental en la toma de decisiones.

**Panorama económico:** Durante este séptimo mes de la administración, se ha estado trabajando bajo un esquema de contención del gasto, con la finalidad de subsanar algunas contingencias financieras, lo que ha permitido atender de manera oportuna obligaciones como el pago de las nominas de cada mes, o obstante, la falta de recursos y el gasto en algunas partidas, no nos ha permitido dar cumplimiento en tiempo y forma con otras obligaciones, como es el pago de los proveedores de prestación de bienes y servicios, en este mes se realizó el pago del mes de Junio de 2019 del impuesto sobre la renta, así como el pago del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal al Gobierno del Estado del mes de Junio de 2019, situaciones que no se habían realizado en la anterior administración, como se observa en los estados financieros del mes de Enero 2019 en sus saldos iniciales.

**Autorización e historia:** En el año de 1993 se publicó en la Gaceta Gobierno el día 9 de Noviembre mediante el decreto 257 donde se crea el Organismo público Descentralizado para la Prestación de los Servicio de Agua Potable Alcantarillado y saneamiento del Municipio de Jaitenco, con Registro Federal de Contribuyentes OPD9403N86

**Organización y Objeto Social:** El Organismo Público Descentralizado para la Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jaitenco es gobernado por un Consejo Directivo, integrado por un Presidente del Consejo, un Comisario, un representante del ayuntamiento, un vocal habitacional, un vocal comercial y un vocal industrial. El objeto social es la prestación de servicios de agua potable a la población en general dentro del territorio municipal.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del Organismo, basado en los preceptos que establecen los postulados básicos, de tal manera que la información presentada sea confiable, oportuna y comparable para la toma de decisiones.

**Políticas de contabilidad significativas:** El registro de los bienes muebles se lleva a cabo de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo, la conciliación físico contable de los bienes muebles se efectuó en el mes de junio y diciembre de 2016, así mismo en el mes de Junio y Diciembre de 2017, y en el pasado mes de Junio de 2018, en su totalidad, con el levantamiento de inventario físico así como la etiquetación de los bienes lo que nos permitió depurar el inventario de dichos bienes. Por otra parte, ya con la autorización del Consejo Directivo, fue posible hacer la depuración de cuentas de pasivo en su mayoría de cuentas con una antigüedad mayor de cinco años de las cuentas de sueldos y salarios, proveedores, acreedores diversos y de impuestos y retenciones por enterar, así como de construcciones en proceso mediante su acta de entrega recepción y con aprobación y ratificación del Consejo Directivo.

**Reporte analítico del activo:** En lo general, en este mes de Junio, el activo que presenta el Organismo al cierre del presente mes refleja un saldo igual al del mes inmediato anterior, no obstante en el mes de Junio y diciembre de 2016 así como Junio y Diciembre de 2017 y en el mes de Junio de 2019 se realizó la conciliación físico contable de los citados bienes muebles.

**Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:** no existe movimiento en el mes de Julio de 2019.

**Reporte de la Recaudación:** El funcionamiento del Organismo depende básicamente de la recaudación por lo que los ingresos propios recaudados se ha logrado mantener pero de requiere aun mas aumentarlos mediante estrategias y planes de cobro y recaudación, así como implementar mecanismos que nos ayuden a generar mayores ingresos propios, a través de la aplicación de incentivos fiscales a los usuarios del servicio de Agua Potable.

**Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda:** La deuda que presenta el Organismo Público Descentralizado para la Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jaitenco, corresponde a la cuenta 2111 sueldos y salario por pagar por un monto de \$ 46,286.3 mismo que no se desglosa a quien corresponde el adeudo, ya se reporto en las observaciones a la entrega recepción 2112 proveedores por pagar a corto plazo por un monto de \$ 2,028,146.67 cta. 2117 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR 200,779.52 cta. 2229 \$ CONVENIO ISSEMYM POR ADEUDOS DE ADMIS ANTERIORES \$ 104,812.87el todos estos aldos corresponden a la Administración Anterior de los cuales ya se solicito la integración de los saldos correspondientes.

**Calificaciones otorgadas:** No existen operaciones crediticias que hayan requerido de una calificación específica.

**Proceso de mejora:** Mediante la implementación de un sistema efectivo de cobro nos ha permitido que el contribuyente pague sus consumos de agua en un menor tiempo, y que no cause malestar a la población en esperar para hacer su pago de sus derechos de agua Potable, por lo que se trabaja en la planificación de zonas para la toma de lectura y entrega de avisos de pago a fin de que la gente acuda paulatinamente a pagar su servicio bimestral.

**Información por segmentos:** A la fecha no se ha generado la información financiera por segmentos.

**Eventos posteriores al cierre:** La aplicación de la depreciación que se debió realizar al cierre del año antepasado, la cual no se ha llevado a cabo, situación que no nos permite conocer el valor real de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, por lo que en este mes se aplico de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

**Partes relacionadas:** No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**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"



**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
**LILIA GABRIELA SILVA TORRES**  
SUB DIRECTOR DE FINANZAS