



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta CONTABLES:	Nombre	NOTAS DE MEMORIA			Datos relevantes
		Saldo mas anterior	Saldo mas actual	Variación	
7725	Rezagos por Cobro de Agua	605,814,375.47	596,940,601.71	8,873,773.76	Registro de la cartera vendida al corte del 28 de feb. 2015. Se encuentra pendiente de solicitar al Consejo Directivo la cancelación de las cuentas incobrables en términos del Código Financiero del Estado de México, para este mes se observa movimiento de recuperación de cartera vendida por la contratación de gestoría de un despacho externo
7747	Beneficios otorgados a Derechohabientes	754,419,053.13	754,419,053.13	0.00	
7749	Creditos por ejercer cadenas productivas	175,536,559.22	175,536,559.22	0.00	

PRESUPUESTARIAS:

8110	Ley de Ingresos Estimada	851,529,371.00	851,529,371.00	0.00	En el ejercicio de recaudación de los ingresos se intensifican las acciones de difusión de los estímulos fiscales autorizados por el Consejo Directivo para el pago anual, personas en situación vulnerables, etc. Para corregir el deficit, de 3 millones en cifra cerrada respecto de la meta programada.
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	710,833,386.33	632,421,713.58	78,411,672.75	
8150	Ley de ingresos recaudada	140,695,984.87	219,107,657.42	-78,411,672.55	



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TALA NEPANTLA, 2092 MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	598,908,022.00	598,908,022.00	0.00	
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Subsidios	60,240,000.00	60,240,000.00	0.00	
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	116,409,950.00	116,409,950.00	0.00	
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	55,564,000.00	55,564,000.00	0.00	
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20,407,399.00	20,407,399.00	0.00	
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	541,782,077.55	500,375,481.69	41,406,595.86	
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos Transferencias, Asignaciones, Subsidios	47,101,288.40	39,023,251.51	8,078,036.89	
8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	98,611,738.09	69,390,399.37	29,221,338.72	
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	51,072,256.72	49,852,701.57	1,219,555.15	
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles	19,053,562.00	17,652,900.02	1,402,661.98	
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,157,555.32	2,200,568.01	-1,043,012.69	



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TIALNEPANTLA, 2092 MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	12,852,356.51	20,930,393.40	-8,078,036.89	
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	1,985,136.52	-1,985,136.52	
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	12,510.00	51,902.54	-39,392.54	
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	-402,103.00	-402,103.00	0.00	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	55,988,389.13	96,331,952.32	-40,343,563.19	
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	286,355.09	286,355.09	0.00	
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros Gastos	17,798,211.91	49,004,687.15	-31,206,475.24	
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	4,479,233.28	5,659,395.89	-1,180,162.61	
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,753,940.00	3,156,601.98	-1,402,661.98	

Elaboró	Revisó	Aprobó
L. en C.P. NOHEMI ARRAGA HERNÁNDEZ	ING. JOSE ALBERTO ESTEBAN GARCÍA DE ALBA	Mtro. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	SUBDIRECTOR DE FINANZAS	DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS



ENTIDAD: VO DE AGUA DE TLAXIAPANTLA, 2092

MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1

NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
1112-1-1	BBVA-BANCOMER No. 04805465-4	833,070.77	1,019,460.47	-186,389.70	Con esta cuenta se sufragaron todos los gastos de recursos propios del Organismo
1112-1-5	BBVA-BANCOMER No. 004545721	1,781,458.41	3,034,220.20	-1,252,761.79	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-7	SANTANDER No. 65-50051471-2	6,362.66	5,894.86	467.80	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-12	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., No. 062420732-D	0.00	1.00	-1.00	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-13	BANAMEX No. 4885-59608	4,219,417.79	12,258,303.03	-8,038,885.24	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-14	SCOTIABANK INVERLAT No. 103616258	3,095,282.50	7,039,312.41	-3,944,029.91	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-16	BANAMEX No. 1802764-APAZU	1,005.87	1,006.39	-0.52	En esta cuenta se manejaron los recursos del APAZU 2013, para la construcción de un tanque de almacenamiento
1112-1-17	BANAMEX No. 7004-2674336 PRODDER	256,008.92	256,142.05	-133.13	Esta cuenta fue utilizada para el manejo de los recursos del Programa de Devaluación de Derechos, PRODDER, 2013
1112-1-18	BANAMEX No. 7005-2756438 PROSANEAR	1,000.00	1,000.00	0.00	Esta cuenta fue utilizada para el manejo de los recursos del Programa de Saneamiento, PROSANEAR 2013.
1112-1-19	BANAMEX No. 7005-2921838	29,738.53	29,738.53	0.00	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-21	SANTANDER PYME No. 65-503936828	1,168,791.43	657,652.68	511,138.75	
1112-1-22	BANAMEX CTA. No. 7008-1900424 PROMER 2015	100,000.00	100,000.00	0.00	Esta cuenta será utilizada para el manejo de los recursos del Programa PROMER 2015
1112-1-23	SANTANDER CTA 65-50450305-6	99,938.52	89,324.52	10,614.00	
1112-1-25	BANCO DEL BAJO 125102850201	700,000.00	3,601,587.50	-2,901,587.50	Con esta cuenta se sufragaron todos los gastos de recursos propios del Organismo



ENTIDAD: VO DE AGUA DE TLAINEPANTLA, 2092

MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1

NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
1121-3	INVERSIONES SANTANDER CTA. 66-50051471-2	46.30	46.42	-0.12	Inversión de excedentes a un plazo de 24 horas.
1121-4	INVERSIONES SANTANDER PYME CTA 66-503936828	0.00	13,905,399.70	-13,905,399.70	
1121-6	INVERSIONES BANORTE CTA 0624207320	1,923,333.62	1,928,332.94	-4,999.32	Esta cuenta se utiliza para el pago de nómina
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	6,676,039.66	6,722,192.00	-46,152.34	La cantidad mayor que afecta a esta cuenta, del mes, corresponde a subsidio por sueldos y salarios (ISR). Se encuentra en curso la cantidad de \$ 649,618.00, recuperación del Impuesto al Valor Agregado (Sept 12) y del Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones al Trabajo (2012) del ex-servidor público Miguel Ángel Gutiérrez Herrera ante la Contraloría Interna, Asimismo se solicitó una devolución a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del Estado, por depósito en exceso trámite uso de vías en el Vaso Regulador Carretas. De igual forma en esta cuenta se refleja el préstamo para remodelación de vivienda que al amparo del Convenio Sindical se otorga al personal de base y es recuperado vía descuento quincenal.
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	43,989,566.32	43,929,561.32	60,005.00	El movimiento corresponde a la aplicación del Impuesto al Valor Agregado del inmediato anterior y la concertación de obligaciones mercantiles con proveedores
1151	Almacén de materiales y Suministros de Consumo	1,735,188.32	2,459,037.93	-723,849.61	Actualmente se encuentra en proceso de depuración para solicitar al Consejo Directivo desincorporar diversos material de Fo. Fo. Que ya no es de utilidad para el Organismo
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,210,247.22	17,256,228.20	-1,045,980.98	Registro de los bienes muebles que se adquieren con motivo de la remodelación de oficinas administrativas

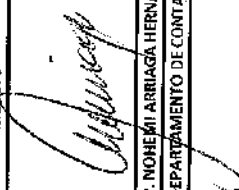

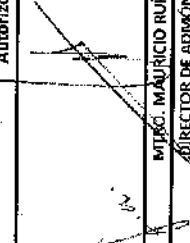


ENTIDAD: MO DE AGUA DE TIALNEPANTLA, 2092

MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1	Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	NOTAS DE DESGLOSE		Datos relevantes
					Variación		
		Otros Activos Diferidos	10,432,798.38	15,962,231.76	-5,529,433.38		Para este mes el movimiento se refiere a compra de billete de depósito en BANSEFI, S. N. C., a favor de la empresa Construcciones y Drenajes Profundos, S.A. de C.V.
	1279						

Elaboró	Revisó	Autorizó
		
L. en C.P. NOHEMI ARRIAGA HERNÁNDEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	ING. JOSÉ ALBERTO ESPERAN GARCÍA DE ALBA SUBDIRECTOR DE FINANZAS	MTRO. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: MARZO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

La administración pública municipal 2013-2015, tiene como una de sus premisas, detonar el desarrollo económico del municipio a través, del mejoramiento y ampliación del servicio en el suministro de agua potable, drenaje y alcantarillado. En Tlalnepantla las actividades económicas principales son las de transformación de materias primas o productos en otros productos intermedios o finales (actividades económicas secundarias), las del comercio, los transportes, las comunicaciones (actividades terciarias).

Panorama Económico:

Tlalnepantla, según datos del Plan de Desarrollo 2013-2015, cuenta con 26,262 unidades económicas, de las cuales el 48.22% pertenecen al sector comercial, el 41.72% se ubican en el sector de servicios y el 8.92% corresponde al sector industrial

En cuanto a la población económicamente activa las cifras, conforme al Censo General de Población y Vivienda 2010, reportan que 270,129 personas desarrollan alguna actividad económica en el territorio.

De igual manera este censo reporta que de las 664,225 personas que habitan en el municipio, 74,935 personas son población con 60 años de edad y más, por lo que al obtener su jubilación, es necesario otorgar más incentivos fiscales para el pago de derechos por el suministro de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Lo que en un futuro, puede implicar un desajuste en la proyección de los ingresos

Autorización:

El Organismo fue creado por el Decreto Número 40 de fecha 18 de octubre de 1991, para realizar la prestación del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Actualmente se el territorio municipal para su atención, fue dividido en la zona oriente (la más poblada) y la zona poniente.

Organización:

Actualmente el Organismo para su funcionamiento cuenta con una Dirección General y 6 Direcciones de Área.

En total el Organismo cuenta con 38 unidades administrativas.

El Objeto social es la satisfacción de la población en materia de agua potable, su distribución, el desalojo de las aguas residuales y su tratamiento.

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros son preparados siguiendo la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, el Código Fiscal de la Federación, la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en lo referente a las retenciones por Sueldos y Salarios y Honorarios Profesionales, el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del Estado, y otras aplicables. Para la sistematización de las operaciones contables se utiliza el sistema Progress.

Políticas de Contabilidad Significativas

En virtud de no ser aplicable para el ente en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental no se aplica la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.

En el caso de la cuenta de almacén, los registros se realizan al precio adquirido y no se aplica ningún método de valuación de inventarios. Esta cuenta se encuentra en proceso de depuración para corregir los saldos contrarios a su naturaleza y en su caso solicitar la desincorporación de los materiales que ya no son de utilidad para el Organismo. Por contar el Organismo con cuatro almacenes y la magnitud de movimiento de cada uno de ellos, se prevee que para finales del ejercicio se haya regularizado esta situación que proviene de administraciones anteriores. A la fecha del informe se ha solicitado la adquisición de la aplicación del SAE para el manejo de los inventarios.

Reporte analítico del activo:

Por no ser aplicable para el ente, no se realiza la depreciación del activo, no se realiza la revaluación de los activos ni se afecta la amortización de los gastos diferidos.

A la presentación de este informe mensual no se tiene conocimiento de algún procedimiento de embargo y/o litigio.

Reporte de recaudación

El monto de la recaudación correspondiente al período proviene exclusivamente de recursos propios. A la fecha se encuentra en proceso de autorización, por parte de la CONAGUA y CAEM, la autorización del Programa de Acciones Prome 2015.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

A la fecha el Organismo no cuenta con deuda a largo plazo.

Calificación otorgada:

El organismo no ha sido calificado por ninguna empresa.

Proceso de Mejora:

Se encuentra en proceso de actualización y posterior autorización por parte del Consejo Directivo el Manual de Procedimientos. Sólo se cuenta con el Reglamento de Funcionamiento y Organigrama.

Eventos posteriores al cierre:

Para este mes ante la inconsistencia de la prestación del servicio al drenaje semiprofundo del Río San Javier por parte de la empresa Construcciones y Drenajes Profundos, S.A. de C.V., se da inicio a las gestiones de cancelación y/o rescisión del contrato.

Partes relacionadas:

No existen partes relacionadas que afecten al ente

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.

Elaboró	Revisó	Autorizó
---------	--------	----------



L. en C.P. NOHEMI ARRIAGA HERNÁNDEZ	ING. JOSÉ ALBERTO ESTEBAN GARCÍA DE ALBA	MTRO. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	SUBDIRECTOR DE FINANZAS	DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS