



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: NOVIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
CONTABLES:					
7725	Rezagos por Cobro de Agua	646,292,451.07	639,162,994.74	7,129,456.33	Registro de la cartera vencida al corte del 30 de noviembre de 2015.
7747	Beneficios otorgados a Derechoshabientes	754,419,053.13	754,419,053.13	0.00	Se concluyó la suscripción de los convenios de adhesión a la disminución de adeudos históricos con la Comisión Nacional del Agua de 2002 a 2013.
7749	Créditos por ejercer cadenas productivas	0.00	0.00	0.00	
PRESUPUESTARIAS:					
8110	Ley de Ingresos Estimada	851,529,371.00	851,529,371.00	0.00	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	225,038,316.78	107,154,121.92	117,884,194.86	El H. Cabildo y el Consejo Directivo otorgaron su autorización para prorrogar los estímulos fiscales a todos los usuarios en situación de rezago, a efecto de que regularicen su situación fiscal hasta el día 31 de dic 2015.
8150	Ley de ingresos recaudada	626,491,054.22	744,375,249.08	-117,884,194.86	El movimiento obedece al vencimiento del 5to. Bimestre de 2015
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	219,522,247.85	166,733,200.67	52,789,047.18	
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,534,071.05	-4,961,456.30	7,495,527.35	
8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	35,165,837.77	29,324,705.40	5,841,132.37	
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	28,699,052.13	13,710,029.82	14,989,022.31	



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: NOVIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles	7,286,472.91	2,904,587.98	4,381,884.93	
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	6,975,438.15	4,083,439.42	2,891,998.73	
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	47,697,768.15	55,193,095.50	-7,495,327.35	
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-1,462,592.14	-1,462,592.14	0.00	
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	719,782.30	688,536.47	31,245.83	
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	6,568,627.83	-371,940.40	6,940,568.23	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	372,410,336.00	428,091,381.91	-55,681,045.91	
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	10,008,160.80	10,008,160.80	0.00	
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros Gastos	82,706,704.37	88,547,836.74	-5,841,132.37	
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	26,145,165.57	41,165,433.71	-15,020,268.14	
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,552,298.26	17,874,751.42	-11,322,453.16	

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

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



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: NOVIEMBRE 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. 048054654	181,793.39	318,718.27	136,924.88	Con esta cuenta se sufragan todos los gastos de recursos propios del Organismo
1112-1-5	BBVA-BANCOMER No. 004545721	1,337,367.28	1,135,080.55	-202,286.73	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-7	SANTANDER No. 65-50051471-2	413.00	413.00	0.00	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-12	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., No. 062420732-0	905,471.53	1,017,657.85	112,186.32	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-13	BANAMEX No. 4685-59608	568,333.24	1,720,963.29	1,152,630.05	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-14	SCOIABANK INVERLAT No. 103616258	2,131,244.74	358,847.17	-1,772,397.57	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-16	BANAMEX No. 1802764 APAZU	1,009.99	1,010.50	0.51	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	10,672.75	1,966,536.59	1,955,863.84	Esta cuenta fue utilizada para el manejo de los recursos del Programa de Devolución de Derechos, PRODDER, 2013, el incremento en el saldo se debe a las devoluciones realizadas por los contratistas con motivo de la auditoría de obra 2013-2014, la cual ha quedado debidamente acreditada ante el OSFEM mediante la emisión del pliego de liberación.
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 (cajero inteligente)	6,819.34	6,819.34	0.00	Cuenta concentradora para recibir los pagos de los usuarios
1112-1-21	SANTANDER PYME No. 65-503936828	2,760,582.85	2,142,225.19	-618,357.66	Con esta cuenta se sufragan los gastos del Organismo
1112-1-22	BANAMEX CTA. No. 7008-1900424 PROMER 2015	160,000.00	160,000.00	0.00	Esta cuenta será utilizada para el manejo de los recursos del Programa PRODDER 2015
1112-1-23	SANTANDER CTA 65-50450305-6	175,568.05	455,984.55	280,416.50	El programa de acciones 2015 se encuentra debidamente autorizado y en proceso de ejecución, se esta a la espera de que la Conagua, por conducto de la CAEM, realice el depósito de la contraparte (40%).
1112-1-24	BANAMEX CTA. No. 7008-1900440 PROME 2015	914.06	717,720.46	716,806.40	Con esta cuenta se sufragan todos los gastos de recursos propios del Organismo
1112-1-25	BANCO DEL BAJIO 125102850201	32,279.93	32,279.93	0.00	
1112-1-26	SANTANDER CTA 65505150627	1,725,344.01	6,670,347.66	4,945,003.65	
1121-3	INVERSIONES SANTANDER CTA. 66-50051471-2	47.16	47.42	0.26	Inversión de excedentes a un plazo de 24 horas.



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: NOVIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1

NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Nombre	Saldo mes anterior	Saldo mes actual	Variación	Datos relevantes
1121-4	INVERSIONES SANTANDER PYME CTA 66-503936828	17,323,542.99	18,004,025.24	680,482.25	Esta cuenta se utiliza para el pago de nómina
1121-6	INVERSIONES BANORTE CTA 0624207320			0.00	
1121-8	INVERSIONES BA BANJIO 12510285021	0.00		0.00	Inversión de excedentes a un plazo de 24 horas.
1121-9	INVERSIONES SCOTIABANK INVERLAT CTA 103616258	3,004,880.96	0.00	-3,004,880.96	Inversión de excedentes a un plazo de 24 horas.
1121-10	INVERSIONES SANTANDER CTA 66505150627	102,963.77	102,953.77	-10.00	Inversión de excedentes a un plazo de 24 horas.
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	3,848,217.90	3,954,442.02	106,224.12	La variación procede, principalmente del Subsidio al empleo (credito al salario), retenciones ISR de las cuentas bancarias
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	74,541,009.07	62,797,376.73	-11,743,632.34	La variación principalmente proviene del Impuesto al Valor Agregado acreditable.
1151	Almacén de materiales y Suministros de Consumo	1,715,709.18	5,655,562.77	3,939,853.59	El Consejo directivo autorizó la depuración de esta cuenta, por lo que para el mes de diciembre 2015, con el inventario semestral se corregirán los saldos
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	18,616,255.18	15,089,865.34	-3,526,389.84	El Consejo directivo autorizó la desincorporación de bienes muebles obsoletos, inservibles o en mal estado.
1279	Otros Activos Diferidos	16,855,207.70	16,920,271.70	65,064.00	El movimiento procede principalmente de la garantía de juicio laboral ante la Sala Auxiliar de Tlalnepantla del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del Estado de México

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



ENTIDAD: ORGANISMO DE AGUA DE TLALNEPANTLA, 2092

MES: NOVIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

El Municipio de Tlalnepantla se ubica al norte de la Ciudad de México, destaca a nivel nacional por su alto grado de industrialización, por su actividad económica en servicios y comercios. Teniendo en su Primer Pilar del actual Plan de Desarrollo Municipal ser una ciudad confiable en la que elevar la calidad de vida de las personas sea un esfuerzo diario.

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.

Adicionalmente, a los recursos a los que accede el Organismo como el Prodder y Prome, el Organismo concertó un convenio con Banobras-lmta, para mejora en el área comercial.

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.

Basés 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:

Se está en la preparación de la afectación por concepto de depreciación de los activos muebles; por no exceder el dígito el factor de inflación no se realiza la revaluación de los activos.

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 autorizó el Programa de Acciones Prome 2015, por un monto de \$ 10 millones, el cual se encuentra en proceso de Licitación conforme a criterios del Banco Mundial. Asimismo quedó comprobando el Programa de Devolución de Derechos 2013.

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 terminados los manuales de Organización y Procedimientos, en etapa de revisión para su posterior por arte del Consejo Directivo de su autorización.

Eventos posteriores al cierre:

Para este mes no se tienen eventos relevantes que comunicar.


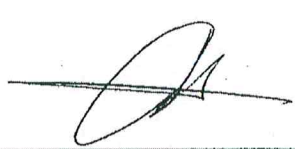
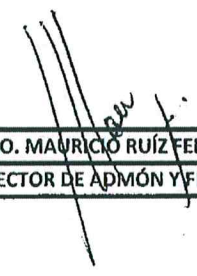
Partes relacionadas:

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 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	 ING. JOSÉ ALBERTO ESTEBAN GARCÍA DE ALBA SUBDIRECTOR DE FINANZAS	 MTRO. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS
---	--	--