



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: El ente reporta un efectivo de \$ 30,000.00 pesos, un importe de \$ 9,061,637.01 pesos en bancos y una inversión acumulada de la recaudación Mayo 2018, por un importe de \$ 3.39 pesos, sin plazo fijo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Representa el importe del IVA acreditable con un saldo de \$ 6,196,811.50 pesos, también un importe de 14,411.61 pesos en la cuenta deudores diversos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: N/A

Inversiones Financieras: N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Sin movimiento.

Estimaciones y Deterioros: N/A

Otros Activos: Sin movimiento

Pasivo:

Pasivos con un plazo menor a 90 días

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo	Nota
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$126.010,13	El saldo de dicha cuenta representa un aumento del 19.62 % con respecto al saldo del mes anterior, mismo que se liquidara en el mes inmediato posterior.
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$703.029,65	El saldo de dicha cuenta representa un aumento del 1.50 % con respecto del saldo del mes anterior, mismo que se liquidara en el mes inmediato posterior.

Pasivos con un plazo mayor a 90 días

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo	Nota
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$22.018.429,66	El saldo representa un aumento del 1.06% con respecto al mes anterior.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
	Derechos	\$2.211.774,35	Representa el monto de los ingresos por el concepto de derechos de agua potable.
	Aprovechamientos	\$10.884,49	Representan los montos de multas y reintegros del mes.
	Ingresos Financieros	\$43.264,14	Representa el monto de los rendimientos o intereses bancarios del mes.

Gastos y Otras Pérdidas :


CONCEPTO	MONTO	COMENTARIO
Servicios personales	\$2.087.420,37	El monto representa el pago de prestaciones de sueldos y salarios.
Materiales y Suministros	\$123.761,92	El monto representa la adquisición de insumos y suministros para la prestación de servicios.
Servicios generales	\$251.382,91	El saldo representa el importe para cubrir gastos fijos para el funcionamiento del Organismo
Subsidios y Subvenciones	\$127.010,48	EL monto representa la carga fiscal del mes.
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	\$69.722,30	El monto representa la depreciación acumulada de los bienes muebles.
Inversión pública no capitalizable	\$145.972,84	EL monto representa la reparación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin movimiento en el mes.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Junio Inicial	Junio Final
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$9.195.231,29	\$9.061.637,01
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0,00	\$0,00
Fondos con afectación específica	\$0,00	\$0,00
Depositos de fondos de terceros y otros	\$0,00	\$0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$9.195.231,29	\$9.061.637,01


 Arq. Emilio Beraud Pedraza
 Director General



**ORGANISMO PÚBLICO
 DESCENTRALIZADO PARA LA
 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE
 AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
 Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
 DE VALLE DE BRAVO
 APAS**


 C.P. Alejandro Loza Garcia
 Subdirector de Finanzas



**SUB DIRECCIÓN DE
 FINANZAS DEL APAS**



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores: SIN MOVIMIENTO

Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTO

Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTO

Juicios: SIN MOVIMIENTO

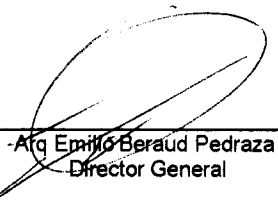
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: SIN MOVIMIENTO

Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTO

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: En cumplimiento con lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se están realizando los registros de acuerdo a las etapas del presupuesto, reflejando lo relativo al ingreso, estimado, ejecutado, devengado y recaudado.

Cuentas de Egresos: En cumplimiento con lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se están realizando los registros de las etapas del presupuesto, reflejando lo relativo al egreso aprobado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.


- Sr. Emilio Beraud Pedraza
Director General



ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
DE VALLE DE BRAVO
APAS


C. P. Alejandro Loza Garcia
Subdirector de Finanzas



SUB DIRECCIÓN DE
FINANZAS DEL APAS



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE JUNIO AL 30 JUNIO DEL 2018

C) Notas de gestion Administrativa

Introducción: El Organismo Publico descentralizado para la prestacion de los Servicios Publicos de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Valle de Bravo tenido un adeudo historico con la CONAGUA, así como tambien adeudos con el ayuntamiento, los cuales limitan la toma de decisiones así como la operatividad del mismo, problema que ha derivado la deficiente operatividad, problemas de liquidez y solvencia economica, así como un endeudamiento financiero que deriva la casi nula rentabilidad del organismo y limita el actuar del personal para el desempeño de sus funciones, así como tener la rentabilidad suficiente que conlleve a tener un Organismo operador rentable, liquidez, solvencia, capacidad financiera, operativa y de inversion que posibilite el sano funcionamiento del mismo.

Panorama Económico: Las principales fuentes de financiamiento que tiene este organismo son de ingresos propios, obtenidos por la prestación del servicio de agua potable y drenaje, así como de fuentes federales donde se adhirió al programa de Devolución de Derechos (PRODER) y al programa para el Desarrollo Integral de los Organismos Operadores de Agua y Saneamiento (PRODI).

Autorización e Historia:

Fecha de creación del ente: El organismo inicio sus operaciones como organismo descentralizado el 19 de octubre de 1991, por decreto de la gaceta de gobierno corresponde de segunda clase-registro dgc-núm. 001 1921 características 113282801 con fecha de 18 de octubre de 1991 numero 78.

Principales cambios en su estructura: Mediante un consejo directivo designado por el Ayuntamiento, al inicio de sus operaciones el Organismo se establecieron con una Dirección Área Técnica, Área Administrativa y Área Comercial, dando continuidad a las funciones que se realizaban, posteriormente debido a las necesidades que fueron surgiendo se desprendieron otras áreas como la de Rezago (que se depende del Área Comercial) y otras área como la Técnica se dividió en Alcantarillado y Saneamiento, Agua Potable y por ultimo la Área de Estudios y Proyectos.

Organización y Objeto Social:

Objeto social: Organismo que se dedica al suministro de agua potable y a brindar el servicio de alcantarillado y saneamiento a la población del municipio de valle de bravo.

Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso domestico.

Ejercicio fiscal: 2018

Régimen Jurídico: Persona Moral sin fines lucrativos.

Consideraciones fiscales del ente:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

-Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

-Proporcionar la información del impuesto al valor agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del impuesto sobre la renta (ISR).

-Presentar la declaración mensual donde se informa sobre las operaciones con terceros para efectos de impuestos al valor agregado (IVA).

-Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA.

~~-Presentar la declaración y pago definitivo mensual de impuestos al valor agregado (IVA).~~

Estructura organizacional básica: El organismo está compuesto por una estructura organizacional que comprende una Dirección General, que se divide en el área de Cultura y Agua, y las Subdirecciones de Finanzas Y Administración y Técnica, así como la Gerencia Jurídica y Contraloría Interna; de la Subdirección de Finanzas y Administración se divide el área de Recursos Humanos, el departamento Administrativo y la Gerencia Comercial, esta ultima tiene a su cargo el Área de Rezago; por su parte la Subdirección Técnica está integrada por el Área de Estudios y Proyectos, Alcantarillado y Saneamiento y Agua Potable.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: N/A

Bases de Preparación de los Estados Financieros: La base de la preparación de los Estados financieros van en sentido a la normatividad emitida por el CONAC, La Ley General Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones que emite el Órgano Superior de Fiscalización (OSFEM) en las gacetas de gobierno y las demás disposiciones aplicable base en el Manual Único De Contabilidad Gubernamental Para Las Dependencias Y Entidades Públicas Del Gobierno Y Municipios Del Estado De México.

Políticas de Contabilidad Significativas: Se establece un control de provisiones a pago tendiente a liquidarse a un plazo no mayor de 30 días con montos no mayores de 100,0 pesos. Se considero un presupuesto de egresos e ingresos tendiente a no realizar reclasificaciones derivado de situaciones extraordinarias, ya que la base del mismo fue comparando lo ejercido con los años anteriores. Así mismo los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas del CONAC y los lineamientos del Órgano Fiscalización del Estado de México. Se ha realizado la conciliación física-contable del inventario de acuerdo a los lineamientos emitidos por el OSFEM. Se realiza depuración y cancelación de saldos semestralmente, que son mayores a 5 años fiscales anteriores.

Reporte Analítico del Activo: El saldo de las cuentas de activo representan el importe historico en cuanto a las cuentas de mobiliario y equipo de administración, vehículos y de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas.

Se realiza la depreciación mensualmente con el fin de mostrar la vida útil de los activos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: N/A

Reporte de la Recaudación:

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo
4100	Ingresos de Gestion	\$2.222.658,84
4200	Participaciones y Aportaciones	\$0,00
4300	Otros ingresos y beneficios varios	\$43.264,14

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

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2111	Servicios personales por pagar	\$0,00
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$126.010,13
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$703.029,65
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$22.018.429,66

Calificaciones Otorgadas: N/A

Proceso de Mejora: Principales Políticas de Control Interno: El organismo cuenta con un Reglamento Interno en el que se encuentran los lineamientos que deben seguir el personal, así también como un Manual de Organización en el cual se basan para los puestos y funciones, y se encuentra en Proceso el Manual de Procedimientos.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Para un mejor proceso en el área de administración se lleva un control interno para que el gasto no rebase el presupuesto realizando las compras de acuerdo a lo que se tiene previsto. También se lleva el programa de Metas físicas por proyecto para cada área del organismo. Se lleva a cabo la contestación de hallazgos y recomendaciones emitidas por OSFEM, y con base a estas se realizan las propuestas para reclasificación o movimientos de patrimonio; así como p

Información por Segmentos: N/A

Eventos Posteriores al Cierre: SIN MOVIMIENTO.

Partes Relacionadas: No surge ningún suceso o acontecimiento que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones tanto financiera como operativa en el organismo.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

Para dar certidumbre a la información financiera, los anexos entregados al OSFEM se presentan debidamente rubricados, sellados y escaneados y se presentan con un oficio debidamente certificado con fundamento en los artículos 37 y 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios.

Arq Emilio Beraud Pedraza
Director General



ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
DE VALLE DE BRAVO
APAS

C.P. Alejandro Loza García
Subdirector de Finanzas



SUB DIRECCIÓN DE
FINANZAS DEL APAS