



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes: El ente reporta un importe de \$ 3,264,566.23 pesos en bancos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Representa el importe del IVA acreditable con un saldo de \$ 6,280,265.20 pesos, también un importe de \$ 14,348.91 pesos en la cuenta deudoras diversos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: N/A

Inversiones Financieras: N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Sin movimiento.

Estimaciones y Debetores: 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	\$16,956.20	El saldo de dicha cuenta representa una disminución del 4.77 % 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	\$1,701,269.14	El saldo de dicha cuenta representa una disminución del 48.50% 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	\$23,015,324.84	El saldo de dicha cuenta representa una disminución del 0.64% con respecto del saldo del mes anterior, mismo que se liquidara en el mes inmediato posterior.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
Derechos	\$2,652,660.38	Representa el monto de los ingresos por el concepto de derechos de agua potable.
Aprovechamientos	\$10,373.50	Representan los montos de multas y reintegros del mes.
Ingresos Financieros	\$7,465	Representa el monto de los rendimientos e intereses bancarios del mes.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$90,000	Representa el monto de los Ingresos y Beneficios que se aplicaron en el mes.

Gastos y Otras Pérdidas :

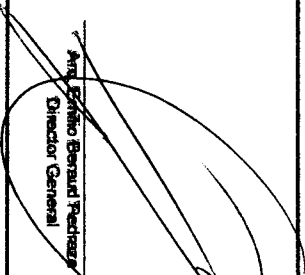
CONCEPTO	MONTTO	COMENTARIO
Servicios personales	\$5,448,176.80	El monto representa el pago de prestaciones, de sueldos y salarios.
Materiales y Suministros	\$120,579.94	El monto representa la adquisición de insumos y suministros para la prestación de servicios.
Servicios generales	\$455,365.76	El saldo representa el importe para cubrir gastos fijos para el funcionamiento del Organismo
Subsidios y Subvenciones	\$43,692.52	El monto representa la carga fiscal del mes.
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	\$68,311.62	El monto representa la depreciación acumulada de los Bienes muebles.
Inversión pública no capitalizable	\$65,697.62	El monto representa la reparación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica.

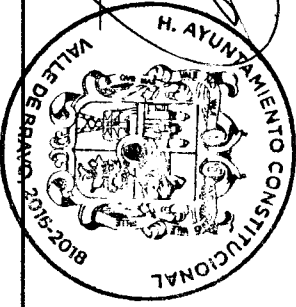
Sin movimiento en el mes.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

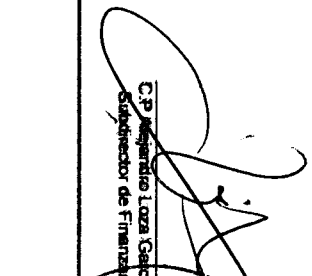
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

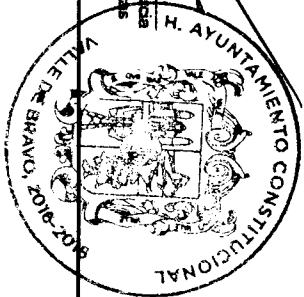
	Diciembre Inicial	Diciembre Final
Efectivo en Bancos- Tesoreria	\$6,463,658.68	\$3,264,558.23
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectacion especifica	\$0.00	\$0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$6,463,658.68	\$3,264,558.23


Ang. Gerardo Bernard Pacheco
Director General



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


C.P. Gerardo Loza Galicia
Subdirector de Finanzas



SUB DIRECCION DE
FINANZAS DEL APAS



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(9) Notas de Memoria (Cuotas 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

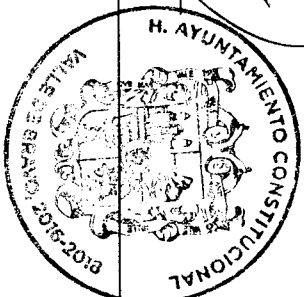
Presupuestarias:

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.

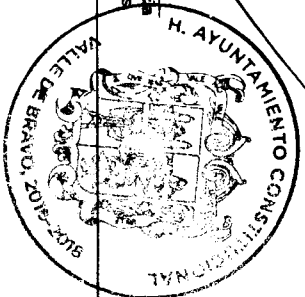
Cuentas de Egresos: En cumplimiento con lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se están realizando los registros de las etapas del presupuesto, reflejando lo relativo al egreso apropiado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 Apd Epifanio Berard Pedraza
 Director General



[Handwritten signature]
 C.P. Alejandro Loza Garcia
 Subdirector de Finanzas



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

SUB DIRECCION DE
 FINANZAS DEL APAS



ODAPAS DE VALLE DE BRAVO
AUTOMAS A LOS ESTADOS GUANACASTECOS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2) Notas de gestión administrativa

Introducción: El Organismo Publico descentralizado para la prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Valle de Bravo a territorio con adeudo histórico con la CONAGUA, así como también 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 económica, así como un endeudamiento financiero que deriva la casi nula rentabilidad del organismo y falta el actuar del personal para el desempeño de sus funciones, así como tener la rentabilidad suficiente que conlleve a tener un Organismo operador rentable con liquidez, solvencia, capacidad financiera, operativa y de inversión que posibilite el sano funcionamiento del mismo.

Presentación Ejecutiva: 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 como de fuentes federales donde se adhiere al programa de Evaluación de Derechos (PRODER) y al programa para el Desarrollo Integral de los Organismos Operadores de Agua y Saneamiento (PRODI).

Actualización 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 correspondencia de segunda clase-registro dgc-núm. 001 1921 características 113288801 con fecha de 18 de octubre de 1991 número 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 desmembraron otras áreas como la de Rezago (que se depende del Área Comercial) y otras áreas como la Técnica se dividió en Alcantarillado y Saneamiento, Agua Potable y por último 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.

Principales actividades: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico.

Episodio fiscal: 2018

Regimen Jurídico: Persona Moral sin fines lucrativos.

Consideraciones Especiales 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.

Presentar 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 informe sobre las operaciones con terceros para efectos de impuestos al valor agregado (IVA).

Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por bases 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 del 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 dividen el área de Recursos Humanos, el departamento Administrativo y la Gerencia Comercial, esta última 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.

Fidelcomites, mandatos y análisis de los cuales es fidelcomiteado: 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 CONARC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones que emite el Organismo Superior de Fiscalización (OSF) en las órdenes de gobierno y las demás disposiciones aplicables, con 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 100,000.00 pesos. Se considera 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 de 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 representarían el importe histórico en cuanto a las cuentas de mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo 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 Analógicos: N/A

Reporte de la Revaluación:

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo
4100	Ingresos de Gestión	\$2,663,233.88
4200	Participaciones y Aportaciones	\$0.00
4300	Otros ingresos y beneficios varios	\$7.46

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	\$16,959.20
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,701,269.14
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$23,015,324.84

Calificaciones Significativas: N/A

Proceso de Aliquotas: Principales Políticas de Control Interne: 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.

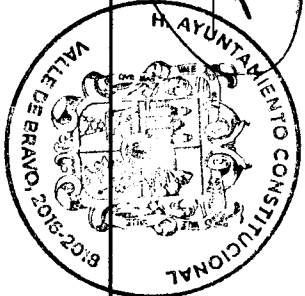
Métodos de desempeño financiero, metas y alcances: Para un mejor proceso en el área de administración se lleva un control interno para que el gasto no rebase el presupuesto, se va realizando las compras de acuerdo a lo que se tiene previsto. También se lleva el programa de Metas físicas por proyecto para cada área del organismo. Se lleva a cabo la conciliación de balances y recomendaciones emitidas por OSFEM, y con base a estas se realizan las propuestas para reclasificación o movimientos de patrimonio; así como para cualquier cuenta información por Seguros: N/A

Eventos Relevantes al Corte: SIN MOVIMIENTO

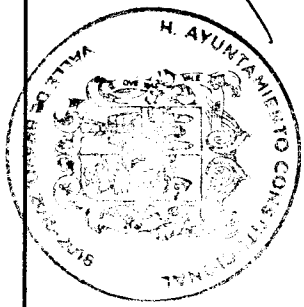
Pérdas Relevantes: No surge ningún suceso o acontecimiento que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones tanto financiera como operativa en el organismo.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:
Para dar cumplimiento 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.

[Handwritten signature]
Ing. Edgar Segura Padraza
Director General



[Handwritten signature]
Cp. Alejandro Loza Garcia
Subdirector de Finanzas



SUB DIRECCION DE
FINANZAS DEL AGUAS

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