

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:** En el caso del efectivo se tiene una variación importante debido a reportes del sistema de ingresos; se esta realizando la verificación correspondiente

Al cierre del presente mes la cuenta de bancos se encuentra integrada por un saldo de \$ 7,428,327.41 derivado de recursos propios y con respecto al mes anterior tuvo una variación de 606, 713.75 menos; pese a esta situación, estamos cumpliendo con nuestras obligaciones y metas contempladas para este mes.

**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:** La diferencia que se refleja este mes se debe a que el mes anterior se aplico un saldo mayor al que se tenía considerado a favor del organismo dando como resultado una deuda para el servicio de combustible, en donde se hizo la reclasificación correspondiente.

Cabe mencionar que se tiene pendiente el concluir el siniestro que se tuvo en el mes de mayo de 2019 en donde este Organismo sufrió un asalto el cual fue reportado a las autoridades competentes, obteniendo un acta del ministerio público con no. de carpeta de investigación NUC: LER/TOL/LER/054/122454/19/05 describiendo los siguientes faltantes, considerandolos por el momento a cargo de los siguientes servidores públicos: Imelda Arizmendi Castañeda (20,000), Veronica Reyes Sandoval ( 52,201.54) y Victor Manuel Alonso Zepeda (24,595.10)

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)** La variación se debe principalmente a las obligaciones fiscales que se tienen

El saldo de esta cuenta esta representada principalmente de una cuenta de IVA acreditable que se tiene de ejercicios anteriores

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)** No ha presentado variación

Este Organismo no realiza ningún proceso de transformación de bienes. En cuanto al consumo, se tiene un almacén físicamente y durante esta administración se ha comprado material planeando solamente para realizar las diferentes actividades de las áreas operativas y dar el servicio adecuado al Municipio.

**Inversiones Financieras (7)** No existe variación de un periodo a otro

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)** Este mes no se hicieron adquisiciones de activo fijo

| Cuenta  | Importe      |
|---|--------------|
| 1231 TERRENO                                      | 1,099,600.00 |
| 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO                    | 449,805.41   |
| 1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS  | 3,459,073.48 |
| 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | 1,600,236.52 |
| 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 37,654.40    |
| 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE             | 4,816,317.97 |
| 1246 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO                  | 2,910,098.20 |

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

JEFA DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD  
IRMA OLIVA ZARATE SALAZAR

DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
LIC. IMELDA ARIZMENDI CASTAÑEDA



OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE SAN MANTEO ATENCO (2)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 30 de Marzo de 2020 (3)

**A) Notas de Desglose**

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (12) En el mes se recaudo lo presupuestado y el gasto fue lo necesario para cubrir la operación del Municipio, sin embargo el resultado no fue lo esperado

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)

Otros Ingresos y Beneficios (14) Se genero de comisiones cobradas por tarjetas bancarias, así como por intereses ganados

Gastos y Otras Pérdidas (15) En el caso de los gastos fueron los necesarios para la operación del Organismo, se ejercio menos (3,299,594.51) de lo presupuestado (4,683,740.92)

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública** (16) Esta a favor del Organismo en forma acumulada, pero para este mes disminuyo de febrero (3,598,558.70) a marzo (2,785,491.79)

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo** (17) Esta a favor del Organismo, aunque hubo una disminución de un mes a otro

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** (18) Se encuentran conciliados los ingresos como los egresos del mes

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

JEFA DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD  
IRMA OLIVA ZARATE SALAZAR

DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
LIC. IMELDA ARIZMENDI CASTAÑEDA



OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE SAN MANTEO ATENCO (2)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 30 de Marzo de 2020 (3)

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

**Juicios:**

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

Bienes en concesión y en comodato

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos: La recaudación fue mayor (2,545,760.13) a lo presupuestado (2,489,081.00)

Cuentas de Egresos: Solo fueron gastos indispensable para la operación del organismo con pequeña variación de lo presupuestado (4,683,740.92) y lo ejercido (3,299,594.51)

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

JEFA DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD  
IRMA OLIVA ZARATE SALAZAR

DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
LIC. IMELDA ARIZMENDI CASTAÑEDA



OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE SAN MANTEO ATENCO (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de Marzo de 2020 (3)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

|   |
|---|
| Introducción (4) Siendo un Organismo Descentralizado la Administración a trabajado para mejorar las condiciones de servicio a los usuarios, así como para los trabajadores  |
| Panorama Económico y Financiero(5) Aunque la situación económica del país no es la mejor, el Organismo de Agua se encuentra solvente  |
| Autorización e Historia (6) En la gaceta no. 82 del 30 de abril de 1992 se publica la creación del Organismo  |
| Organización y Objeto Social (7) Se cuenta con un Director General, un Director de Administración y Finanzas y un Director de Obras, sus objetivos principales son: Ofrecer a la población los servicios de abasto, alcantarillado sanitario, drenaje pluvial y depuración de aguas residuales con buena calidad y a un precio razonable, Operar, preservar y administrar las fuentes, instalaciones e infraestructura de manera eficiente; garantizar la eficiencia mediante solidez financiera y continuidad institucional; evaluar necesidades de expansión, planear estrategias, prever y encauzar el comportamiento de las demandas para garantizar el abasto. |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Reglamento del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México así como un sistema contable de apoyo de contabilidad gubernamental (DTIA).                             |
| Políticas de Contabilidad Significativas (9) Es importante destacar que el modelo de información para la integración de la información es con base a la Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como dar cumplimiento con el Manual de Contabilidad Gubernamental del 2019   |
| Reporte Analítico del Activo (10) El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros. Vehículos 10 %, Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias 20%, Equipo de cómputo 20 %, Mobiliario y equipo de oficina 3 %, Edificios 2 %, Maquinaria 10 %, El resto 10 %   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)  |
| Reporte de la Recaudación (12) Se trabajó durante el mes para alcanzar la meta presupuestada  |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Se presenta con los pasivos históricos que se tienen   |
| Calificaciones Otorgadas (14) No estamos calificados  |
| Proceso de Mejora (15) Implementando procedimientos para captación de ingresos  |
| Información por Segmentos (16)  |
| Eventos Posteriores al Cierre (17) Seguimiento a solicitudes de la población en cuestión de reparaciones o mantenimientos   |
| Partes Relacionadas (18)  |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) Director de Administración y Finanzas   |

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

JEFA DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD  
IRMA OLIVA ZARATE SALAZAR

DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
LIC. IMELDA ARIZMENDI CASTAÑEDA