

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZINACANTANTEPEC
Notas a los Estados Financieros
PERIODO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: El importe de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

1131 Efectivo: Se compone por el importe de los ingresos

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Este saldo se integra por el Impuesto al Valor Agregado acreditable de ejercicios anteriores, importes que se encuentran en revisión jurídica para definir su procedencia de su devolución.

Almacén: Este organismo utiliza el método de evaluación primeras entradas primeras salidas (PEPS) en el cual el costo de salida es de acuerdo a valor factura. Es importante resaltar que la salidas de material es para reparaciones en las redes de agua y drenaje

Inversiones Financieras (7) Se encuentra constituidos por títulos de inversión, a favor del organismo para obtener productos financieros.

Estimaciones y Deterioros (9) La determinación de vida útil de los activos se realiza de acuerdo al estado físico que se encuentra.

Otros Activos (10)ninguno

Pasivo (11)

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO CON VENCIMIENTOS A 90 DIAS

En relación a la cuenta **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** se compone por la retenciones realizadas a los trabajadores por conceptos de ISR, IVA Y OTROS los cuales por calendario de pago se pagan en los primero días de cada mes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO se compone de la siguiente manera: 2211 CFE DEUDA DE AGOSTO A DICIEMBRE DE 2012
2211 CFE DEUDA DE JULIO A DICIEMBRE 2015, 2211 CFE DEUDA 2017 - 2018 Y ALL SOLL SA DE CV.

El saldo de esta cuenta representa la deuda generada por el servicio de luz eléctrica, es importante resaltar que se están realizando convenios de pagos ante Comisión Federal de Electricidad.

Pasivo (11)

Ingresos de Gestión (12) El Organismo realizó las acciones necesarias para obtener mayor captación de recursos.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

1000 Servicios Personales. "Durante el mes se dio seguimiento detallado a los gastos generados por esta cuenta para no tener posibles sobregiros, conforme a las políticas de austeridad en cuestión de plazas vacantes y contratación de personal.
2000 Materiales y Suministros. Se tuvo un control preciso consistente en el seguimiento puntual a la ejecución del presupuesto, así como a las requisiciones de cada área del Organismo. Sumado a las políticas de austeridad que se implementaron para el capítulo.
3000 Servicios Generales. Durante el mes se dio seguimiento detallado a los gastos generados por esta cuenta para no tener posibles sobregiros
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS. Esta cuenta se integra por la condonación de descuentos en multas y recargos a favor de los usuarios; cabe hacer mención que esta estrategia se realizó con el objetivo de obtener mayor ingresos y abatir el rezago.
Pública Durante este mes se realizaron acciones en este capítulo cabe señalar que este capítulo se implementan acciones en reparaciones y mantenimiento de pozos.
6000 Inversión
9000 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA. Durante el mes no se afectó esta cuenta.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

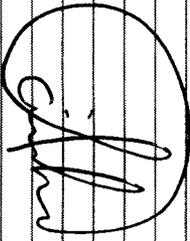
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/ DESAHORRO

Respecto a ejercicio 2020. Es importante precisar que se estará llevando acabo en meses subsecuentes el ejercicio del gasto con austeridad.

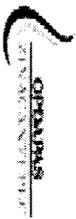
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Durante el mes se tomaron medidas necesarias para realización de una recaudación eficiente y lograr así tener mas solvencia economica.
Fujo de efectivo por gestion.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)




GOBIERNO DE GUATEMALA
COMPTROLLER GENERAL DE GUATEMALA
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZA
L.C ARELLANO AVILEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE

ZINACANTEPEC

Notas a los Estados Financieros

PERIODO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones : Al corriente.

Avales y Garantías: Sin movimientos.

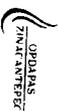
Juicios: Durante este mes no se efectuaron pagos por concepto de juicios o convenios laborales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin movimientos.

Bienes del organismo en comodato a favor del Ayuntamiento de zinacantepec Camión volteo internacional 4300.

Presupuestarias:

En relación a la conciliación de ingresos presupuestales y edo de actividades no se tiene diferencia.

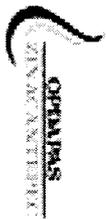


SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

L.C ARELLI ONOFRE AVILEZ

Y FINANZA

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZINACANTEPEC

Notas a los Estados Financieros

PERIODO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción:

El Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento de Zinacantepec (OPDAPAS) se le ha encomendado dotar a la ciudadanía de manera eficiente, eficaz y suficiente de agua potable y drenaje, mediante el pago justo de los servicios, es además promotor del cuidado racional preservando la calidad y cantidad del recurso.

Parorrama Económico:

El Organismo Operador realizó sus actividades con ingresos propios, esto es con base al cobro del servicio, ya que no se recibieron ingresos por recursos Federales y Estatales.

Autorización e Historia.

Fecha de creación:

Con fecha 19 de septiembre de 1996 se publicó en el periódico oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México el decreto número 161, mediante el cual se crea el Organismo Público Descentralizado para la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Zinacantepec.

Principales cambios en su estructura:

Asimismo cuenta con una estructura organizacional basada en las necesidades del Organismo Operador la cual que se encuentra publicada en su Manual de Organización, mismo que fue publicado en la gaceta del Ayuntamiento Constitucional de Zinacantepec.

Organización y Objeto Social.

Objeto Social:

Dotar a la población del Municipio de Zinacantepec del servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento.

Principal actividad:

Brindar servicio de agua y drenaje

Ejercicio fiscal:

2020

Régimen Jurídico:

Organismo Público Descentralizado

Consideraciones Fiscales del ente:

Presentación de las declaraciones mensuales de Impuestos Federales; Impuesto Sobre la Renta retenciones por salario; Impuesto al Valor Agregado; Impuesto Sobre la Renta retenciones por Arrendamiento y Impuesto Sobre la Renta retenciones por Servicios Profesionales.

Presentación de la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta retenciones por Salarios. Envío de la declaración del Impuesto por remuneraciones al servicio personal.

Dictamen del Impuesto por remuneraciones al servicio personal:

Estructura Organizacional básica:
Director General, Subdirección de Administración y Finanzas, Contraloría Interna, Subdirección de Planeación, Obra y Operación, Subdirección de Comercialización y rezago, Unidad Jurídica, Departamento de Administración y Finanzas, Departamento de Comercialización, UIPPEYT, Comunicación Social.

Fideicomisos:

No aplica para el presente ejercicio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros:
Los estados financieros se encuentran elaborados con base a la normatividad emitida por el CONAC así como con las Normas de Información Financiera. del mismo modo se aplicaron los momentos contables y presupuestales tanto para el ingreso como para el egreso, precisando que estos registros se efectuaron de acuerdo con el lo establecido en el Manual Único de Contabilidad.

Políticas de Contabilidad Significativas:
En relación al sistema de inventarios es importante precisar que el material hidráulico y de construcción entra al almacén y al momento en que se realizan las conexiones, construcciones o reparaciones se afecta el presupuesto directamente al capítulo 6000.
Por lo que respecta a las provisiones, estas se realizan de acuerdo a la política de crédito que se acuerda con los proveedores y prestadores de servicios la cual no rebasa 45 días naturales; ahora bien de acuerdo a los momentos contables y presupuestales, cuando el Organismo Operador recibe la factura por un bien o servicio se realiza la afectación al gasto, se abona al proveedor y en cuanto al presupuesto se detiene hasta el presupuesto devengado.

Reporte Analítico del Activo:
Para el presente mes se realizó depreciación de bienes, de acuerdo a lineamientos, porcentajes y tratamiento de la misma.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:
No se realizaron para el presente mes.

Reporte de la Recaudación:
Se mantienen estrategias con el fin de mantener una buena recaudación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:
Conforme al indicador del impacto de la deuda sobre los ingresos, mismo que es presentado mensualmente al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México se concluye que la situación de la deuda del Organismo Operador es razonable, considerando la recaudación.

Calificaciones Otorgadas:
No aplica para este mes.

Proceso de Mejora:
Se establecieron diferentes medidas de control interno entre ellas la de contención del gasto en los aspectos financieros y presupuestales; obteniendo un resultado positivo en cada uno de ellos.

Información por Segmentos:
No aplica para el presente ejercicio.

Eventos Posteriores al Cierre:
No se realizaron

Partes Relacionadas
No se existen partes relacionadas que pudieran afectar la toma de decisiones del Organismo

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

L.C ARELLI ONOFRE AVILEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZA