

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:** El ente reporta en bancos la cantidad de \$ 1,187,102.66 pesos al cierre del año 2019. No reporta efectivo ni inversiones en este mes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:** Representa el importe del IVA acreditable con un saldo de \$ 6,771,233.42 pesos.

**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	\$16,959.20	Dicho importe representa el saldo de proveedores por pagar al cierre del ejercicio.
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,578,679.69	Dicho importe representa el saldo de retenciones y contribuciones por pagar al cierre del ejercicio.
Pasivos con un plazo mayor a 90 días			
Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo	Nota
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$13,061,248.80	Presenta una variación de \$0.63 al cierre del ejercicio.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión:

	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
	Derechos	\$52,442,223.58	Representa el monto de los ingresos por el concepto de derechos de agua potable
	Aprovechamientos	\$445,759.33	Representan los legados y donaciones en especie que tuvo el organismo a través de particulares mayormente.
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$12,183,953.51	Representa el monto de los Ingresos y Beneficios que se aplicaron durante el año 2019, principalmente para la disminución del adeudo que tiene el organismo con el Ayuntamiento de Valle de Bravo.

### Gastos y Otras Pérdidas :

CONCEPTO	MONTO	COMENTARIO
Servicios personales	\$33,134,565.96	El monto representa el pago total de prestaciones de sueldos y salarios del ejercicio 2019, teniendo un ahorro presupuestal del 5.6%
Seguridad social	\$ 3,670,112.60	Este importa representa la cobertura de las cuotas y aportaciones de seguridad social durante el ejercicio fiscal 2019.
Materiales y Suministros	\$ 30,75965.13	Representa el gasto referente de materiales y suministros durante el año 2019, con un ahorro presupuestal del 1.11%
Servicios generales	\$10,919,475.31	El saldo representa el importe para cubrir gastos fijos para el funcionamiento del Organismo, considerando la cobertura de otros impuestos y derechos en un 22.92% arriba de lo presupuestado.
Transferencias, asignaciones. Subsidios y otras ayudas.	\$ 69,42627.70	En mayor proporción los subsidios por carga fiscal que tiene el organismo en un 98.06% de dicha partida presupuestal.
Bienes muebles, inmuebles e intangibles.	\$ 129245.9	Representa el importe invertido en bienes muebles durante el ejercicio fiscal correspondiente y que representa un 22.41% sobre ejercido por necesidades extraordinarias que se presentaron en el organismo
Obra Publica en bienes de dominio publico	\$ 2,052,976.92	Representa el importe ejercido en la reparacion y mantenimiento de la infraestructura hidraulica con que cuenta el organismo.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En referencia a las notas del estado de variacion en la hacienda publica se menciona que durante el año el organismo no destino recurso alguno para que reflejara una variacion en el patrimonio.

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	ene-19	dic-19
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$14,919,997.16	\$1,187,102.66
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$14,919,997.16	\$1,187,102.66

Durante el periodo 2019 se adquirieron bienes muebles con recursos propios y no así con subsidios de capital del sector central.

#### FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2019	2018
<b>ORIGEN</b>		
DERECHOS	\$52.442.223,58	\$47.878.711,34
APROVECHAMIENTOS	\$445.759,33	\$207.570,09
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$12.183.953,51	\$0,00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS0427339,56	\$0,00	\$427.347,02
<b>TOTAL</b>	<b>\$65.071.936,42</b>	<b>\$48.513.628,45</b>
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$33.134.565,95	\$31.227.764,62
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3.075.965,13	\$3.297.443,39
SERVICIOS GENERALES	\$10.919.475,31	\$6.724.139,40
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$6.807.267,35	\$6.128.067,79
AYUDAS SOCIALES	\$135.360,35	\$179.500,00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$2.903.874,09	\$0,00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0,00	\$1.019.761,73
<b>TOTAL</b>	<b>\$56.976.508,18</b>	<b>\$48.576.676,93</b>

## V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES				
	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	VARIACIÓN	%
DERECHOS	\$57.435.914,00	\$52.442.223,58	-\$4.993.690,42	-8,69
APROVECHAMIENTOS	\$94.000,00	\$445.759,33	\$351.759,33	374,21
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$393.638,00	\$12.183.953,51	\$11.790.315,51	2995,22
<b>TOTAL</b>	<b>\$57.923.552,00</b>	<b>\$65.071.936,42</b>	<b>\$7.148.384,42</b>	<b>12,34</b>

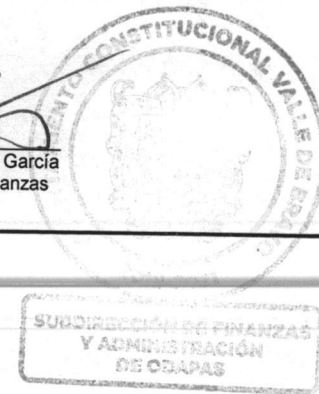
CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES				
	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	VARIACIÓN	%
SERVICIOS PERSONALES	\$35.099.626,00	\$33.134.565,96	-\$1.965.060,04	-5,60
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3.110.457,00	\$3.075.965,13	-\$34.491,87	-1,11
SERVICIOS GENERALES	\$10.396.763,00	\$10.919.475,31	\$522.712,31	5,03
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$6.941.462,00	\$6.807.267,35	-\$134.194,65	-1,93
AYUDAS SOCIALES	\$99.000,00	\$135.360,35	\$36.360,35	36,73
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0,00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$105.583,00	\$129.245,90	\$23.662,90	22,41
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$2.170.531,00	\$2.052.976,92	-\$117.554,08	-5,42
<b>TOTAL</b>	<b>\$57.923.422,00</b>	<b>\$56.254.856,92</b>	<b>-\$1.668.565,08</b>	<b>-2,88</b>

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

Lic Sergio Rodríguez Velázquez  
Director General



C.P. Alejandro Loza García  
Subdirector de Finanzas





ODAPAS DE VALLE DE BRAVO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**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

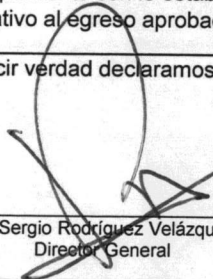
Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTO

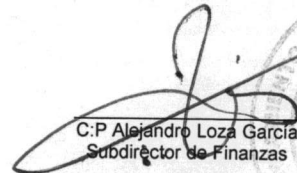
**Presupuestarias:**

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.

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

  
Lic. Sergio Rodríguez Velázquez  
Director General

  
C.P. Alejandro Loza García  
Subdirector de Finanzas





ODAPAS DE VALLE DE BRAVO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE Enero del 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### C) Notas de gestion 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 tenido un 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 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 con liquidez, solvencia, capacidad financiera, operativa y de inversión 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 como de fuentes federales donde se adherido 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 correspondencia de segunda clase-registro dj-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 Area 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 Area Comercial) y otras área como la Técnica se dividió en Alcantarillado y Saneamiento, Agua Potable y por ultimo la Area 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:** 2019

**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 del Agua, y las Subdirecciones de Finanzas Y Administracion y Técnica, así como la Gerencia Jurídica y Contraloría Interna; de la Subdirección de Finanzas y Administracion se dividen 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 fideicomitenteo 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 de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones que emite el Organismo Superior de Fiscalización (OSFEM) en las gacetas 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 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 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 representan 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 de acuerdo a la gaceta de fecha 12 de marzo del 2018. Se muestra la tabla de porcentaje de depreciación.

Bienes	% Anual
Vehiculos	10
Vehiculos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20
Equipo de computo	20
Moviliario y equipo de oficina	3
Edificios	2
Maquinaria	10
El resto	10

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: N/A

Reporte de la Recaudación:

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo
4100	Ingresos de Gestión	\$52,442,223.58
4200	Participaciones y Aportaciones	\$0.00
4300	Otros ingresos y beneficios varios	\$12,183,953.51

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and another signature on the right.

**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	\$1,578,679.69
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$13,061,248.80

**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, 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 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 para cualquier cuenta que se requiera depurar.

**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.

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

Lic. Sergio Rodríguez Velázquez  
Director General



C.P. Alejandro Lóza García  
Subdirector de Finanzas

