



ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4)

El rubro de BANCOS: Nos muestra 7.92 millones de recursos financieros con que cuenta el Organismo, recursos que se tienen en las 24 cuentas bancarias aperturadas para recaudar el cobro de los servicios de agua potable y drenaje, que se proporcionan a los usuarios del Municipio de Toluca.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir (5)

El saldo de las Cuentas por Cobrar a Corto plazo, nos indica el adeudo de la C. Erika García Atenogenes (4.452 millones) y el C. Manuel Montealegre González (0.787 millones), los cuales se encuentran en procesos Jurídicos y deben ser aplicados cuando se tengan las resoluciones respectivas de las instancias correspondiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (7)

Presenta un saldo de \$0.00 de Recursos financieros

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Bienes Muebles (\$) \$97,493,236.87

Mobiliario y equipo \$19,650,865.99

Equipo de Laboratorio e Instrumental Médico \$359,518.20

Equipo de Transporte \$33,293,030.18

Equipo de Seguridad y vigilancia \$37,191.50

Maquinaria y Herramientas \$44,152,631.00

Otros Bienes Muebles \$0.00

Bienes Inmuebles (\$) \$28,963,421.62 Esta integrado por los inmuebles en que se tienen instalados los pozos, casetas, almacenes y oficinas.

Terrenos \$16,081,567.62

Edificios No habitacionales \$12,881,854.00

Nota: Los porcentajes de depreciación aplicados a los bienes es de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente 01/01/2018, utilizando el metodo de línea recta el cual presenta un saldo correspondiente mensual \$1'891,807.27.00 y acumulado de \$48,193,209.10 Nota: Este mes fue registrado la depreciacion del mes de Noviembre y Diciembre

Estimaciones y Deterioros (9)

Otros Activos (10)

Pasivo (11)							
Descripción	Vencimiento en días	30	60	90	180	365	+365
PROVEEDORES							
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		\$20,533,456.00					
EDENRED DE MEXICO S.A. DE C.V.		\$574,331.07	\$456,687.92	\$451,991.00			
ICA SURTILAB S.A. DE C.V.				\$221,270.00			
ELECTROPURA S DE R.L. DE C.V.							\$36,280.00
MOVIL EVOLUTION S.A. DE C.V.							\$5,141,779.46
IUSA MEDICION S.A. DE C.V.		\$143,282.79		\$ 503,757.09			
ACREEDORES							
CAEM		\$5,077,687.00	\$3,940,768.20	\$4,697,033.60	\$4,762,738.00		
CONAGUA		\$26,770,820.00	\$9,078,136.00	\$26,247,391.00	\$22,260,978.00		\$24,549,899.01
MUNICIPIO DE TOLUCA		\$12,197,600.00	\$25,975,684.00				
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (3.5% AMSA)		\$1,824,181.00		\$1,097,642.00	\$1,236,581.00	\$3,370,750.00	
CANAL XXI S.A. DE C.V		\$100,000.00					
ENRIQUE ALEJANDRO MALDONADO SANCHEZ		\$22,500.00					
TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.		\$53,990.59	\$202,438.32	\$50,357.77	\$18,033.26		
ANTONIO HUERTA GUTIERREZ				\$30,000.00	\$30,000.00	\$23,200.00	\$34,800.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (3% SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACION)		\$1,432,123.00					
ORACLE DE MEXICO S.A. DE C.V.			\$68,799.63		\$91,732.84		

II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión (12)					
Derechos:				\$625,507,141.46	
Productos de Tipo Corriente				\$2,757,853.15	
	SUMAS:			\$628,264,994.61	
Gastos y Otras Partidas (13)					
Servicios Personales:	\$279,587,172.77	El gasto generado representa un 29.48% del total del gasto del presente periodo y registra los pagos de nomina, destacando principalmente los conceptos de sueldo base, remuneraciones por años de servicio, compensación, gratificación, seguridad social.			
Materiales y Suministros:	\$58,893,653.37	Representa un 6.21% del total del gasto durante el presente periodo, destacando en este rubro los gastos por consumo de herramientas y accesorios menores, materiales de construcción, artículos metálicos para construcción, productos químicos, fibras sintéticas, hules, plásticos y materiales informáticos correspondientes a las notas de salida de Almacén.			
Servicios Generales.	\$394,914,033.64	Representa un 41.64% del total del gasto durante el presente periodo originado por los rubros principales del ejercicio como son servicio de agua, suministro de energía eléctrica, mantenimiento y conservación y servicios financieros.			
Transferencias: Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$143,110,959.90	Gasto que corresponde a un 15.09% del total. Integrado principalmente por a ayudas sociales aplicados a jubilados, pensionados y personas de la tercera edad.			
Bienes muebles e intangibles	\$23,000.00	Gasto que corresponde al 0.00% del importe total de los activos intangibles.			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)					
Durante el presente mes el saldo Neto del Patrimonio / Hacienda Pública presenta una Perdida por 88.46 MDP, originada por los servicios de agua, energía eléctrica y servicios de mantenimiento y reparación.					
	Ingresos del Ejercicio		\$826,522,676.79		
	Participaciones y otras ayudas		\$0.00		
	Total de Gastos del Ejercicio		\$948,514,303.89		
	Utilidad o (perdida) del Ejercicio:		-\$121,991,627.10		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)					
		NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	%
	Efectivo en bancos-Tesorería	\$7,711,611.45	\$7,925,373.75	-\$213,762.30	2.77%
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$13,629,511.85	\$0.00	\$13,629,511.85	0.00%
	Fondos con afectación específica	\$16,000.00	\$0.00	\$16,000.00	0.00%
	Depositos de Fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
	Total de Efectivo y equivalentes	\$21,357,123.30	\$7,925,373.75	\$13,431,749.55	37.11%
Nota:					

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

Conciliación Contable-Presupuestal al 31 de Diciembre de 2018

DESCRIPCION		Contabilidad	Presupuestos	Variación	
INGRESOS	INGRESOS POR DERECHOS	\$625,507,141.46	\$625,507,141.46	\$0.00	
	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$2,717,853.15	\$2,717,853.15	\$0.00	
	OTROS RECURSOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$198,297,682.18	\$196,785,538.12	\$1,512,144.06	1
	SUMAS	\$826,522,676.79	\$825,010,532.73	\$1,512,144.06	
EGRESOS	SERVICIOS PERSONALES	\$279,587,172.77	\$279,587,172.77	\$0.00	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$58,892,653.37	\$26,117,611.63	\$32,775,041.74	2
	SERVICIOS GENERALES	\$396,914,033.64	\$396,914,033.64	\$0.00	
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$143,110,959.90	\$143,110,959.90	\$0.00	
	BIENES MUEBLES	\$23,000.00	\$15,900,798.96	-\$15,877,798.96	3
	INVERSIONES PUBLICA	\$58,903,015.95	\$56,769,446.79	\$2,133,569.16	4
	DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$29,956,399.27	-\$29,956,399.27	5
	SUMAS	\$937,430,835.63	\$948,356,422.96	-\$10,925,587.33	

OBSERVACIONES:

1. La variación se origina porque el area presupuestal registra la disponibilidad en bancos al cierre del ejercicio 2017 .
2. La variación se origina porque el area contable registra en el gasto, las salidas del almacen de los materiales que se utilizan para las obras que lleva a cabo el Organismo y el Depto. de Presupuestos registra todas las compras o servicios en el momento de la adquisición.
3. Contablemente se registra en el rubro de Bienes Muebles al momento de salir del almacen y Presupuestos realiza el registro en el Gasto Corriente del Ejercicio al momento de recibir la factura e ingresar el activo al almacen.
4. La variación se origina por que contabilidad afecta la cuenta de Construcciones en proceso por el importe de la obra, de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental y presupuestos afecta al momento de la ejecucion de la obra sin considerar el anticipo a contratistas
5. La diferencia de la Deuda Publica corresponde al Adeudo del Ejercicio Fiscal 2017

DESCRIPCION	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$132,644,804.49	\$121,991,627.10
Movimientos de partidad (o rubros) que no afectan efectivo		
Depreciación	\$46,301,401.83	\$48,193,209.10
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores	N / A
Emisión de obligaciones	N / A
Avales y Garantía	N / A
Juicios	N / A
Contratos para Inversión mediante proyectos prestación de servicios (PPS) y Similares	N / A
Bienes en concesión y en comodato	N / A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	N / A
Cuentas de Egresos	N / A

ING. JOSÉ MAYA AMBROSIO
DIRECTOR GENERAL

C.P. ISRAEL SÁNCHEZ LÓPEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

Panorama Económico (5)

Autorización e Historia (6)

*Fecha de Creación del ente:	05 de julio de 1980
*Principales Cambio en su estructura	Enero 2016, cambio de Titular de la Dirección General
	Septiembre 2018, cambio de titular de la Dirección de Administración y Finanzas
	Septiembre 2018, cambio de titular de la Dirección de Operación

Organización y Objeto Social (7)

*Objeto Social:	Servicio Público
*Principal Actividad	Suministro de Agua Potable y conducción de drenaje
*Ejercicio Fiscal	2018
*Regimen Jurídico	Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal
*Consideraciones fiscales del ente (Obligaciones fiscales)	Derechos de agua, Derechos de Conducción, Derechos ambientales, ISR Retenido, IVA, IVA Retenido
	Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (Impuesto sobre nómina)

***Estructura Organizacional básica:**

Consejo Directivo

***Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**

N/A (No aplica)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad de la "CONAC"

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Los bienes muebles se deprecian de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente 01/01/2018, utilizando el método de línea recta

Reporte Analítico del Activo (10)

Fideicomisos, Mandatos y Contrato Análogos (11)
N/A (No aplica)
Reporte de la Recaudación (12)
Derechos (servicios y drenaje, rezago y medidores)
Productos de tipo corriente
Aportaciones
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)
N/A (No aplica)
Calificaciones Otorgadas (14)
N/A (No aplica)
Proceso de Mejora (15)
*Principales Políticas de Control Interno:
*Registro Oportuno de las Operaciones
*Cumplimiento oportuno en el pago de los impuestos
*Control sobre los Bienes Patrimoniales
*Entrega oportuna de la información presupuestal y financiera a las instancias correspondientes.
*Calidad en el servicio, atención oportuna al usuario (sobre fugas, quejas o alcaraciones) en el menor tiempo posible
*Administrar y optimizar los recursos financieros y materiales del Organismo.
*Incrementar la Recaudación mediante campañas de Descuentos en Multas y Recargos.
*Implementar programa anual de desasolve de las líneas de drenaje para disminuir y minimizar y/o evitar inundaciones que afecten a los habitantes del Municipio.
Información por Segmentos (16)
*Si cuando lo requieran las instancias correspondientes.
Eventos Posteriores al Cierre (17)
Partes Relacionadas (18)*El consejo Directivo del Organismo trabaja de manera coordinada con el H. Ayuntamiento de Toluca sobre su actividad y los servicios de agua y drenaje que presta el Organismo para la toma de decisiones operativas y financieras.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)
" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSÉ MAYA AMBROSIO
DIRECTOR GENERAL

C.P. ISRAEL SÁNCHEZ LÓPEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS