



ODAPAS TEMASCALCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: El efectivo está constituido por la cuenta bancaria \$396,007.97 con una variación de \$113,232.07 respecto al mes anterior, el incremento se debe a las labores de regularización de usuarios de agua potable  
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Está constituido por la cantidad de \$ 340,372.64 lo cual corresponde al I.V.A Acreditables  
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) **NO APLICA**  
Inversiones Financieras (7) **NO APLICA**  
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El Organismo operador de Agua utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación  
Estimaciones y Deterioros: No Aplica  
Otros Activos (10) No se cuentan con ningún rubro a este concepto.  
Pasivo: El pasivo se encuentra conformado por: 140,815.02 pesos de sueldos y salarios por pagar, correspondientes a la Administración anterior, que a la fecha no han pagado; Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plaz por un monto de \$ 662779.55, Proveedores por \$ 20,949.60 y Otras Cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 32,657.20 los cuales se pagaran en el transcurso del año.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Se logró llegar a la meta establecida en el presupuesto de Ingresos.  
Gastos y Otras Pérdidas: Se logró llegar a lo establecido en el presupuesto de egresos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: Se obtuvo un resultado favorable en el ejercicio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: el flujo de efectivo registrado es el saldo que refleja la balanza de comprobación.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Se logró la contención del gasto y a su vez se captó lo presupuestal.

L. EN I. C. VICTOR HUGO REYNÁ FERNANDEZ  
DIR. DE ADMON Y FINANZAS





ODAPAS TEMASCALCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 30 de abril de 2019

**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

Cuentas de Egresos

**NO SE EFECTUA NINGUNA NOTA, YA QUE NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTAS CUENTAS.**

  
L. EN I. C. VICTOR HUGO REYNA FERNANDEZ  
DIR. DE ADMON Y FINANZAS





ODAPAS TEMASCALCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 30 de abril de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental, la contabilidad y los estados financieros del Organismo de agua de Temascalcingo se ciñen bajo estos procedimientos emitidas por las leyes antes mencionadas, que esto ha permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones.

Panorama Económico (5) Actualmente se depende del Ayuntamiento por ser de nueva creación ya que a la fecha de su creación en junio de 2015 se tiene en funcionamiento cuatro.

Autorización e Historia (6) El Organismo público descentralizado de agua de Temascalcingo se crea el primero de junio del 2015, mismo que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, por lo cual se ajusta a lo establecido en la ley del agua del Estado de México, el reglamento de la ley del agua del Estado de México y de mas disposiciones legales aplicables

Organización y Objeto Social (7) El organismo esta integrado por un consejo directivo, en base a lo dispuesto a los artículos 31 de la Ley de Agua del Estado de México por un director de finanzas, un comisario, un contralor del Ayuntamiento, así como sus áreas dependientes de cada uno de ellos. El organismo se crea para atender la necesidad y mejorar la utilización del agua en el municipio de Temascalcingo, esto para que conlleve a una mejor prestación de los servicios públicos en especial de el agua potable, de tal forma que permita contribuir al bienestar de los usuarios, a la calidad de los servicios, y en la protección del medio ambiente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros están preparados en base a la normatividad emitida por la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas: Los registros contables se sustentan en los principios básicos de contabilidad, mismos que se aplican para la preparación de los estados financieros.

Reporte Analítico del Activo: El saldo que presenta la cuenta es el mismo que refleja el estado de situación financiera.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos NO APLICA

Reporte de la Recaudación: La recaudación presupuestal se logró llevar a lo estimado por este Organismo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Se cuenta con un saldo al 30 de junio de 2019 por la cantidad de \$ 866,889.66

Calificaciones Otorgadas (14) NO APLICA

Proceso de Mejora (15) NO APLICA

Información por Segmentos (16) NO SE CUENTA CON ESTA INFORMACIÓN

Eventos Posteriores al Cierre (17) NO APLICA

Partes Relacionadas DESCENTRALIZADO SE APEGA A LOS PROGRAMAS ESTABLECIDOS

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS, Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

L. EN I. C. VICTOR HUGO REYNA FERNANDEZ  
DIR. DE ADMON Y FINANZAS

