



ODAPAS TEMASCALCINGO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

Efectivo y Equivalentes: El efectivo está constituido. De la cuenta de Deudores Diversos por la cantidad de \$155,457.79 distribuido en: Crédito al salario por: 49,954.86 y Ariel serrano bautista por 97,133.53 pesos.

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: Al ser un Organismo Operador de reciente creación (2015) no cuenta con bienes inmuebles o muebles propios.

Estimaciones y Deterioros: La estimación de la depreciación se hace de manera lineal

Otros Activos (10) No se cuenta 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 plazo, por un monto de \$ 682,287.63, 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 año siguiente.

**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 REYNA FERNANDEZ  
DIR. DE ADMON Y FINANZAS



ODAPAS TEMASCALCINGO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

| <b>B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>  |
|--|
| <b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)</b>                                    |
| <b>Contables:</b>  |
| 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  |
| <b>Presupuestarias:</b>  |
| Cuentas de Ingresos  |
| Cuentas de Egresos   |
| <b>NO SE EFECTUA NINGUNA NOTA, YA QUE NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTAS CUENTAS.</b>    |

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 31 de diciembre 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, 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 por cuatro años

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, por lo cual se ajusta a lo establecido en la ley del agua del Estado de México, el reglamento del a ley del agua del Estado de México y demás disposiciones legales aplicables.

Organización y Objeto Social (7) El organismo está 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 del 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 31 de diciembre de 2019 por la cantidad de \$ 876,709.46

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













