



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Panorama Económico: EL ORGANISMO SE ENCUENTRA EN UNA SITUACIÓN DE ENDEUDAMIENTO Y ES SITUACION DE ADMINISTRACIONES ANTERIOR

Autorización e Historia ORGANISMO QUE FUE DESCENTRALIZADO EN EL AÑO 2004 Y DESDE ESE AÑO SE

Organización y Objetivo social

Objetivo social (Prestación de servicios)

Principal Actividad (Prestación de servicios en área de salud, servicios jurídicos, estancias infantiles, odontología, sicología)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (Este Organismo se encuentra en constante revisión tanto en sus técnicas contables utilizadas, tanto en sus mecanismos de aplicación incorporado a las normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable)

Políticas de Contabilidad Significativas (Apegados siempre a lo establecido en las normas aprobadas por el CONAC, así como los lineamientos y manuales autorizados en materia de contabilidad.)

Reporte Analítico del Activo: Se llevado a cabo la depreciación de forma adecuada de Bienes Muebles, se pretende que en breve se realice el calculo correspondiente.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Sin comentarios

Reporte de Recaudación: Los ingresos del organismo en su gran mayoría dependen de la recaudación que por la prestación de servicios realizan los contribuyentes.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: La deuda reflejada en Estados Financieros solo corresponde a Acreedores y deudores diversos y pago de impuestos estatales y federales que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores, las cuales son originadas por el funcionamiento y operatividad del organismo, no existe adeudo por crédito alguno,

Calificaciones Otorgadas Sin comentarios

Procesos de Mejora Sin comentarios

Información por Segmentos Sin comentarios

Eventos Posteriores al Cier Sin comentarios

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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

DIRECTORA DE FINANZAS

C. ANA LYDIA MARIN LEDEZMA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
Efectivo y equivalentes	Refleja los importes recaudados durante el mes por los derechos cobrados por la prestación de servicios, de igual forma por los gastos realizados para la operación del organismo. Además de que se redujo el ingreso más del 50%
Bancos	Su saldo refleja los importes que al cierre del mes de Septiembre que se tiene registrado, tomando en cuenta que es necesario contar con la disponibilidad financiera suficiente para dar cumplimiento a las obligaciones laborales, fiscales, materiales y suministros, siendo insuficiente para cubrir los adeudos históricos y pagar los actuales.
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Se llevará a cabo el análisis correspondiente en o que a este rubro se refiere, de tal forma que nos permita llevar a cabo las aplicaciones contables pertinentes para presentar unos estados financieros más apegados a la realidad para la toma de decisiones.
Bienes Disponibles para su Transformación o consumo	No se cuenta con este tipo de bienes
Inversiones Financieras	No se tienen Inversiones financieras
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	El organismo cuenta con un inventario de equipo y herramienta el cual no ha tenido movimiento en el mes.
Estimaciones y Deterioros	El cálculo de la amortización de los bienes se realiza conforme a los lineamientos marcados por el OSFEM Y la CONAC.
Otros Activos	
PASIVO	
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
Ingresos de Gestión	Los ingresos por la prestación de servicios son representativos en los primeros meses del año, por lo que son muy relevantes para el funcionamiento del Organismo de Agua la implementación de estrategias para la recaudación durante todo el año.
Gastos y Otras Pérdidas	Es necesario contar con el personal que cumpla con el perfil adecuado para la prestación de los servicios, ya que de ello depende en buen funcionamiento y atención a la población, es por ello que se destina gran parte de los egresos al capítulo 1000 de Servicios, Personales, de igual forma se da cumplimiento al pago de los materiales y servicios adquiridos para dar continuidad a las metas establecidas para el ejercicio fiscal 2019.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	

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

DIRECTORA DE FINANZAS

C. ANA LYDIA MARÍN LEDEZMA



**O.P.D. PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEQUIXQUIAC**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables: (NO EXISTEN MOVIMIENTOS)

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías Sin comentarios

Juicios (No se tienen juicios pendientes)

Contratos (sin contratos)

Bienes en concesión y en comodato Sin comentarios

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: (Se realizaron los registros presupuestales de acuerdo al momento contable que corresponde).

Cuentas de Egresos: (Se realizaron los registros presupuestales de acuerdo al momento contable que corresponde).

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

C. ANA LYDIA MARÍN LEDEZMA