



Coacalco de Berriozábal  
MUNICIPIO FEDERAL DE CARÁCTER ESPECIAL  
Gobierno Municipal 2014-2018

SAPASAC  
Coacalco de Berriozábal

ORGANISMO DE AGUA DE COACALCO DE BERRIOZABAL,2093  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción:** Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**Panorama Económico:** Se sigue con la política de contención del gasto.

**Autorización e Historia :** La creación del Organismo fue mediante gaceta de gobierno el 21 de Diciembre de 1992, sin cambios estructurales relevantes, en esta administración.

**Organización y Objeto Social :** El ODAS tiene la responsabilidad municipal de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio. La administración del Organismo esta a cargo de un director y consejo directivo, el cual tiene la facultad de establecer la estructura organizacional. El Organismo es una persona moral sin fines de lucro, está obligado a enterar el I.S.R., retenciones por salarios y el I.V.A.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Sí se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y con los "Lineamientos para la integración del informe mensual 2017" publicados por el OSFEM.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** El proveedor del sistema progress actualizó los formatos de los estados financieros conforme a los emitidos por la CONAC.

**Reporte Analítico del Activo:** Se manejan depreciaciones de acuerdo a los porcentajes que marca el Manual de Contabilidad Gubernamental

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No existen.

**Reporte de la Recaudación:** En comparación con el año anterior en el mismo mes, se reflejó una disminución aproximado del 5.89 %.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	DICIEMBRE 2018
Proveedores por pagar a corto plazo	19,413,544.23
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,309,007.13
Otras cuentas por pagar a corto plazo	20,722,551.36

**Calificaciones Otorgadas:** No existe.

**Proceso de Mejora:** Al finalizar el mes, se requiere información generada a cada area correspondiente (nominas, adquisiciones, cheques, facturas, reportes, indicadores, avances...) lo cual se controla mediante listas de chequeo, para cumplir en tiempo y forma con la elaboración y entrega de los discos 1 al 6 que conforman los informes financieros que se entregan al OSFEM.

**Información por Segmentos:** En el mes de Diciembre no se consideró necesario segmentar la información financiera.

**Eventos Posteriores al Cierre:**

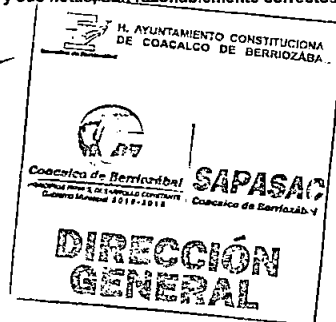
**Partes Relacionadas:** No hubo

**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"

  
DIRECTOR GENERAL  
LIC. CAROLINA CASTAÑEDA SANCHEZ



  
GERENTE DE FINANZAS  
C.P. LUIS JAÍR TOSKY MARTINEZ

