



Nombre de la Entidad Fiscalizable (2)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2018



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Las operaciones son en moneda nacional y en efectivo, salvo el caso de usuarios de uso comercial que utilizan transferencias, cheque.

El Saldo en Caja representa los Ingresos que no han sido depositados de los ultimos dias, por un importe de \$24,084.79, y se tiene un fondo fijo de \$2,000.00 para la caja.

la cuenta 1539495 de BANAMEX, tenia saldos en conciliacion correspondientes a depositos de terceras personas asi como depositos no considerados por el banco asi como depositos no considerados por el Organismo, por lo que se realizo un asiento de depuracion contra resultado de ejercicios anteriores

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

Principalmente representado por el credito al salario o subsidio al empleo generado de Ejercicios anteriores, se espera la autorizacion de consejo para poder realizar la depuracion de este rubro y asi mismo se realiza la acreditacion a los impuestos correspondientes al ejercicio fiscal 2018.

Bienes disponibles para su transformacion o consumo

El Organismo no realiza procesos de transformacion.

Representado por el saldo disponible en la cuenta de Almacen, respecto de los bienes disponibles para su consumo, el cual el mas significativo de este mes fue por materiales para rehabilitacion de infraestructura hidraulica

el metodo de registro de de primeras entradas primeras salidas.

Inversiones Financieras (7)

No se cuenta con ningún tipo de Inversión financiera

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Representa el total de los bienes muebles adquiridos por esta administración, así mismo se realiza el inventario físico de los bienes muebles cada semestre, en el presente mes **NO SE ADQUIRIO NINGUN BIEN**, y no se realizaron depreciaciones ya que no se cuenta hasta el momento con la depuracion terminada del inventario fisico y se esta en espera de que se entregue esta informacion por parte del comite de bienes muebles e inmuebles.

Estimaciones y Deterioros (9)

En el presente mes **NO SE EFECTUARON DEPRECIACIONES.**

Otros Activos (10)

No existen otros activos

Pasivo (11)

2111 Servicios Personales por pagar	\$ 18,7575.00	Se provisiono la nomina de la segunda quincena Diciembre 2018
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 16,845,976.47	Se registraron algunas obligaciones con proveedores
2116 Intereses, comisiones y otros Gastos de la deuda por pagar	\$ 0.00	
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 29,909,405.90	La mayoría de este saldo lo representa el I.S.P.T. historico
2119 Otras Cuentas por pagar a corto plazo adeudo historico	\$315,835,274.59	principalmente generado de AGUA EN BLOQUE Y ENERGIA ELECTRICA,

Aunque estos pasivos se consideran a corto plazo no se realiza la desagregacion por vencimiento derivado de que los adeudos historicamente son mayores a los 365 dias de los servicios personales por pagar, el impacto financiero se destaca las retenciones y contribuciones y la cuenta 2119 donde se incluye el agua en bloque y el suministro de energia

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Contribuciones de Mejoras	\$ 109,544.47
Derechos	<u>\$ 7,260,948.22</u>
	\$ 7,370,492.69

Sobre los ingresos de gestion Suman un total de **1430** usuarios que acudieron a realizar su pago en el mes de **Diciembre de 2018.**

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Representa el total de nuestros egresos, divido por capítulo del gasto:

capítulo 1000 Servicios Personales	\$5,669,208.76
capítulo 2000 Materiales y Suministros	\$ 413,094.60
capítulo 3000 Servicios Generales	<u>\$ 657,149.88</u>
	\$ 7,039,453.24

En cuanto a los gasots los Servicios personales se mantienen en un porcentaje aceptable, siendo los rubros mas representativos los siguientes:

1131 sueldo base	1,432,376.00
1321 Prima vacacional	320,425.00
1322 Aguinaldo	2,577,049.00
1341 compensaciones	353,457.00
1400 seguridad social	758,689.76

Dentro de los materiales y suministros los combustibles es el rubro con mayor erogacion

2611 combustibles y lubricantes	406,794.60
---------------------------------	------------

Los servicios generales representan el rubro con mayor actividad en el gasto

3111 Energia Electrica	0.00
3261 Arrendamiento de maquinaria y equipo	107,758.62
3311 Asesorias asociadas a convenios y acuerdos	255,472.43
3571 reparacion y mantto. De maquinaria y equipo	251,104.00
3982 Impuesto sobre erogaciones al trabajo personal	327,725.00

Las transferencias reflejan los subsidios y descuentos otorgados durante el mes a los usuarios que ameritan tal situacion

4391 Subsidios por carga fiscal	1,838,772.33
---------------------------------	--------------

Notas al estado de flujos de efectivo (PATRIMONIO CONTRIBUIDO)

La cuenta 3111 NO PRESENTA, incrementos ni cambios

Notas al estado de flujos de efectivo (PATRIMONIO GENERADO)

3221 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES SE AFECTA POR EL REGISTRO HISTORICO DE AGUA EN BLOQUE.

Su importe a la fecha asciende a los \$-280,072,238.27 reflejando un desahorro historico acumulado
Se realizaron afectaciones a la cuenta 3221 -1 por cancelacion de cuenta bancaria de la administracion 2016-2018

concepto	2018 Noviembre	2018 Diciembre
efectivo - bancos	489,153.10	256,181.23
inversiones temporales (hasta tres meses)	0.00	0.00
fondos con afectacion especifica	0.00	0.00

depositos de fondos de terceros a otros	0.00	0.00
total de efectivo y equivalentes	489,153.10	256,181.23
No se adquirieron bienes muebles e inmuebles en el periodo		
CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y A LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
concepto	2018 Noviembre	2018 Diciembre
Movimientos de partidas (rubros que no afectan el efectivo)	0.00	0.00
Depreciacion	0.00	0.00
Amortizacion	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	28,188,806.86	2,654,148.00
Incrementos en inversiones producidos por revaluacion	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en ventas de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00

C. JOSE FRANCISCO CERON CRISOSTOMO
DIRECTOR GENERAL

C. HILDA P. MORENO IBAÑEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



**NOTAS A LOS ESTADOS DE FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2015**

MUNICIPIO DE LA PAZ, ESTADO DE MEXICO.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE MES ANTERIOR	IMPORTE MES ACTUAL	COMENTARIO
ACTIVO				
1111	CAJA	14,097,319.93	3,474,457.93	EL SALDO DEL MES ACTUAL REPRESENTA COMPLEMENTOS DE INGRESOS POR DEPOSITAR DE LOS DIAS 28 AL 31 DE ENERO 2015, LOS CUALES SE REALIZARAN EN LOS PRIMEROS DIAS HABIL DEL MES DE FEBRERO DE 2015, ASI COMO INGRESOS VIRTUALES POR PARTE DEL H. MUNICIPIO DE LA PAZ, DEBIDO AL REGISTRO DE LAS RETENCIONES VIA FORTAMUNDF QUE REALIZA LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO DE MEXICO POR CONCEPTO DE PAGO DE AGUA EN BLOQUE, LOS CUALES SE DISMINUIRAN DE LA CUENTA DE CAJA EN CUANTO SE TENGA LA AUTORIZACION DEL CABILDO PARA ELLO.
1112	BANCOS	-5,640,198.07	125,912.45	EL SALDO EN ROJO DE LA CUENTA 1112-03-03, CORRESPONDE A QUE SE GIRARON ALGUNOS CHEQUES COMO GARANTIA DE TRABAJOS REALIZADOS POR EL PROGRAMA PROME, ASI MISMO LA DISMINUCION DE CUENTAS BANCARIAS SE DEBE A QUE SE CUMPLIERON ALGUNOS COMPROMISOS DE ESTE MISMO PROGRAMA.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	736,310.53	738,341.78	ESTA CUENTA REPRESENTA EN SU MAYORIA EL SUBSIDIO AL EMPLEO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES.
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES	2,126,671.59	2,126,671.59	LOS DOCUMENTOS RELACIONADOS EN LAS OBSERVACIONES DE BANCOS CORRESPONDEN A LOS ANTICIPOS OTORGADOS A LOS PROVEEDORES POR ADMINISTRACIONES ANTERIORES, POR LO CUAL SOLICITAREMOS LA APROBACION DEL CONSEJO PARA SU DEPURACION.
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMOS	5,920,701.03	6,532,995.88	EN CUANTO A ESTE RUBRO LA CUENTA DE MAYOR MOVIMIENTO FUE LA DE MATERIAL HIDRAULICO, DEBIDO A QUE SE HA ACELERADO E INTENSIFICADO LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO.
PASIVO				
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,166,884.26	11,652,217.70	EN EL PRESENTE MES SE ADQUIRIERON COMPROMISOS CON ALGUNOS PROVEEDORES
2116	INTERESES, COMISIONES, Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR	10,240,622.55	10,240,622.55	ESTA CUENTA REPRESENTA GENERALMENTE LOS RECARGOS Y ACTUALIZACIONES POR ADEUDOS POR SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA Y AGUA EN BLOQUE (C.F.E. Y C.A.E.M.) EL CUAL SE ACTUALIZARA BAJO CONVENIO DE COLABORACION.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,658,876.26	17,668,558.28	EN ESTA CUENTA SE REALIZO LA PRESENTACION DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS DE MESES ANTERIORES, QUEDANDO AL CORRIENTE AL MES DE ENERO DE 2015
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	183,626,018.33	175,414,217.27	ESTE RUBRO SE ACTUALIZO CONFORME A LOS ESTADOS DE CUENTA DE COMISION DE AGUA DEL ESTADO DE MEXICO Y COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD Y AL H. AYUNTAMIENTO DE LA PAZ.
PATRIMONIO GENERADO				
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-3,546,593.75	3,820,511.68	AUNQUE LOS INGRESOS DEL MES FUERON EXCELENTES SE PRETENDE CONTINUAR CON ESTA TENDENCIA YA QUE EN LOS MESES POSTERIORES BAJA LA RECAUDACION.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Dando así cumplimiento a lo establecido por el CONAC, en el documento denominado Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

ENRIQUE PEREZ CASTILLO
ELABORO

C.P. JUAN GABRIEL ROJAS HERNANDEZ
REVISO

HILDA P. MORENO IBAÑEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS