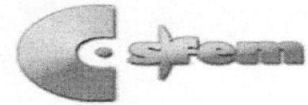


Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



Nombre de la Entidad Fiscalizable (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes: Al 31 de diciembre de 2015, se emitieron 2 cheques de caja por un importe total de \$6'884,220.42 y los ingresos por recaudación por los servicios de agua del día 31 de diciembre de 2015 se dejaron en efectivo y no en bancos, pero ya nos se realizo el registro contable.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo
Inversiones Financieras: Solo se quedaron una inversión de por \$102,953.77
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; No se realizó el registro de la depreciación.
Estimaciones y Deterioros
Otros Activos
Pasivo: De la cuenta de 2112 proveedores a pagar a corto plazo esta integrada principalmente de la Deuda que se tiene con CAEM y CONAGUA por \$400'782,469.65 y de la cuenta de Acreedores Diversos se encuentra la deuda registrada con el Municipio por mas de \$105'036,395.78.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Se obtuvo un incremento del 8.68% con respecto al año 2014
Gastos y Otras Pérdidas: Se redujeron en 5.85% con respecto al ejercicio 2014

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: En el Rubro de Ejercercicios Anteriores tiene un saldo de \$-425,293.93 que corresponde por los movimientos del ejercicio 2015 que se realizaron y afectaron esta cuenta

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo : al 31 de diciembre de 2015 el saldo contable es de \$7,505.5 sin embargo falto realizar el registro de la contabilidad de la recaudación del día 31 de diciembre 2015 el cual fue mayor a un \$1'000,000.00.

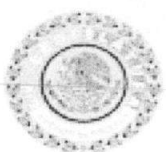
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

COMISARIO
 C. JOSE JANITZIO SOTO FIGUERA

DIRECTOR GENERAL
 LIC. FRANCISCO NUÑEZ ESCUDER

DIRECCIÓN DE ADMON Y FINANZAS
 DR. MAURICIO RUIZ FERNANDEZ

000083



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



Nombre de la Entidad Fiscalizable (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

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: \$993'179,483.03

Cuentas de Egresos: \$709'879,258.97, En la 6° Sesión Extraordinaria del Consejo Directivo se aprobó la reconducción del presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2015, sin embargo por un error en lugar de registrarse un incremento se registró una disminución

COMISARIO
 C. JOSE JANITZ GUSTO ELGUERA

DIRECTOR GENERAL
 LIC. FRANCISCO NUNEZ ESCOBAR

DIR. DE ADMON Y FINANZAS
 Mtro. MAURICIO RUIZ FERRANDEZ



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



Nombre de la Entidad Fiscalizable (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El principal ingreso del organismo es por el concepto de Suministro de Agua Potable

Panorama Económico: El Organismo tiene una deuda por mas de \$165'000,000.00 con la CAEM y de \$463,000,000.00 con la CONAGUA, y esta trabajando sobre estrategias de recaudación y disminución del rezago de usuarios y medidas de contención del gastos

Autorización e Historia: Decreto 40 Creación del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y saneamiento del Municipio de Tlalnepantla, de fecha 18 de octubre de 1991.

Organización y Objeto Social: **Objeto Social** Es un Organismo Descentralizado que su principal función es la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento; Ejercicio Fiscal 2015; Consideraciones Fiscales: es sujeto obligado del Impuesto al Valor Agregado, retenedor de Impuestos Federales como el ISR Sueldos y Salarios, ISR Sobre arrendamiento, ISR Sobre Honorarios e IVA, así como contribuyente del Impuesto Estatal del 3% Sobre Nomina.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: De acuerdo con la normatividad del CONAC, del OSFEM, Manual de Contabilidad Gubernamental así como los Postulados Básicos.

Políticas de Contabilidad Significativas: El metodo de valuación de inventarios es el Costo de adquisición y respecto a la Depuración y cancelación de saldos

Reporte Analítico del Activo: No se registro la depreciación de los bienes.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Reporte de la Recaudación: Se obtuvo un 11.21% mas de recaudación por suministro de agua potable de lo que se habia presupestado.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: No se tiene Deuda Crediticia

Calificaciones Otorgadas

Proceso de Mejora: Se cuenta con manuales de organización para delegar y delimitar la responsabilidad administrativa de acuerdo con las funciones de los servidores públicos, sin embargo es necesario realizar actualizacion de los manuales de organización y de procedimientos de acuerdo a las necesidades del Organismo como la estructura administrativa.

Información por Segmentos

Eventos Posteriores al Cierre

Partes Relacionadas

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

COMISARIO
 C. JOSE JANTZIN
 ALFONSO B. GUERRA
 COMISARIO

DIRECTOR GENERAL
 LIC. FRANCISCO NUÑEZ ELIZANDERO
 DIRECTOR GENERAL

DIR. DE ADMON Y FINANZAS
 MTRO. MAURICIO RUIZ FERNANDEZ
 DIR. DE ADMON Y FINANZAS

000085