



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

4. Efectivo y Equivalentes :

1111-1 Efectivo.- Los Ingresos recibidos a esta fecha se derivan de recursos propios , los del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente en las respectivas cuentas bancarias del Organismo

1112 Bancos: Este Organismo tiene tres cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

1114 Inversiones Financieras a Corto plazo: al 30 de JUNIO se tiene una inversión a corto plazo.

5 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Al cierre del mes se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta para determinar la diferencia que se entera al SAT, ,se tienen deudores diversos los cuales se encuentran en proceso de recuperación.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$752,211.13 - En la cuenta de I.V.A. se efectúa el acreditamiento mensual al cierre del mes , para determinar el saldo de I.V.A. por pagar o el saldo a favor,

6. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: no Aplica

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$2,529,182.63 el método de valuación es costo promedio, lo cual permite la comparabilidad de la información de un período a otro. Se registran las entradas y salidas de almacén con su documento fuente. Las existencias se valúan a costo promedio. Cabe mencionar que al ingresar el material al almacén se afectan las cuentas presupuestales que corresponden. En el registro de las salidas de almacén, se afecta la cuenta del gasto contable, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Se llevaran a cabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto, se registro la baja del almacén por el materia robado con efector retroactivos, a los ejercicios 2018 y 2019, lo anterior derivado de la Auditoria para la dictaminación de los Estados Financieros .

7. Inversiones Financieras a largo plazo no se tienen estas inversiones.



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

	ACUMULADO
1231 Terrenos	\$3,946,996.91
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 540,947.20
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte	\$2,173,894.80
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$ 8,471,246.31
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos	\$ 1,803.52
total de activos	\$15,134,888.74
1263 Depreciación acumulado de bienes muebles	-4,265,465.46

La política de registro por la adquisición de Activos Fijo y su depreciación , se efectúa como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

9. Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

10. Otros Activos

1279 Otros Activo \$994,241.77 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados , integrados por :

1279-1 Comisión Federal de Electricidad , se tienen depósitos en garantía para cubrir exedentes de consumos de energía eléctrica

1279- 2Pagos Anticipados (póliza de eguros del Parque Vehicular del Organismo) y telefonía por cable (mega cable)

1279-9-1Intereses por devengar del convenio del I.S.S.E.M.Y.M., por el período 2021-2030, se efectuó ajuste por el importe de los intereses , por tratarse de intereses pendientes de pago al momento del registro de la deuda.Lo anterior derivado de la Auditoria para la dictaminación d ellos Estados Financieros

2. PASIVO

Se integra de la siguiente manera:



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

2111 SUELDOS Y SALARIOS \$190,963.05- Sueldos pendientes de pago, . Sueldos de trabajadores que se dieron de baja y a la fecha no se ha presentado a cobrar, asi mismo representa el saldo pendiente de pago.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-Saldo \$1,309,882.04

Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago, lo cuales se pagarán de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo,

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$ 308,508.14

Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A, . Loc cuales se pagan antes de su fecha de vencimiento.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$6,061,198.40 Corresponde a pasivo de : I.S.S.E.M.Y.M., met life. seguro de vida, S.U.T.E.Y.M. por descuentos de linea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, , CONAGUA, G.E.M. por impuestos sobre remuneraciones y servicios ambientales.

2233.-ISSEMYM.- por \$ 1,452,950.46 Este rubro representa el adeudo derivado de convenio con el I.S.S.E.M.Y.M. , que es el pago de doumentos mensuales por \$ 14,106.29 a 30 años ,Se efectuo el ajuste referente a los intereses pendientes de pago , con efectos retroactivos al registro del convenio , lo anterior derivado de la auditoria para el dictamen de los estados financieros.

II. Notas al Estado de Actividades

12 Ingresos de Gestión: Los Ingresos recaudados durante el mes disminuyen con respecto al mes anterior, debido a que el servicio de usuarios de tomas comerciales e industriales pagan bimestralmente,

INGRESOS RECAUDADOS AL MES DE JUNIO DEL 2021

Contribos de mejoras	\$ 11,640.17
Derechos y accesorios por Prestación de Servicios	\$ 57,486,601.91



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Productos Tipo Corriente	\$ 2,068.67
Aprovechamiento tipo corriente	\$ 1,000.00
Participaciones, aportaciones, conv. Sub transf asig	0
Transf. , asignaciones, subs, y otras ayudas	\$ -
Otros ingresos y beneficios	\$ 57,501,310.75

12 Gastos y Otras Pérdidas: El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$46,192,190.30 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 39.33% del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 2.95% del total de los gastos, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos, combustibles, prendas de protección, refacciones ,accesorios y herramientas entre otros, necesarios para la operación de los programas y Servicios Generales representan el 35.85 % de los gastos, en esta cuenta se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos, necesarios en el cumplimiento de la operación de loprogramas.El gasto por carga Fiscal representa es de 16.54% , la Inversión pública representa el 4.16%, otros gastos y pérdidas extraordinarias 1.17%.

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

15. INFORMAR .-La Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua , asciende a \$12,649,490.42 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido , con un saldo de \$5,217,030.93 , el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$-4,011,508.03 adicionado por el Resultado del Ejercicio , por la cantidad de \$ 11,443,967.52



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo :

16. EFECTIVO Y EQUIVALENTES El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo	\$ 9,488,328.40	\$ 5,975,676.66
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectacion especifica	\$ -	\$ -
depósito de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 9,488,328.40	\$ 5,975,676.66
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD.	\$ -	\$ -
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 15,753,604.53	\$ 10,911,182.49
DEPRECIACIÓN	\$ -	\$ -
AMORTIZACIÓN	\$ 465,394.60	\$ 532,785.03
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ -	\$ -
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD ,PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	\$ -

17 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONCILIACION DE INGRESOS: La diferencia se refiere a la Venta de hipoclorito y solo afecta cuentas presupuestales

CONCILIACION DE EGRESOS: Las diferencias se generan por los siguientes conceptos: Contratación de seguros, Registro de entradas y salidas de material del almacén,



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO.
No. 2024

**Notas a los Estados Financieros del periodo del
01 de enero al 30 de junio del 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

que afecta las partidas del gasto del capítulo 2000(materiales y suministros), 3000 (servicios generales) 6000(inversión pública), así como la amortización por seguro de vehículos, adquisición de bienes muebles, afectaciones por A.DE.F.A.S

" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS