



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 enero al 30 de septiembre del 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes :

1111-1 Efectivo.- Los Ingresos del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente, en las respectivas cuentas bancarias del Organismo. Se tiene el saldo en caja del robo de recursos durante el mes de diciembre, el caso se encuentra en el ministerio público, aún pendiente de resolver.

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

1114 Inversiones Financieras a Corto plazo: al 30 de septiembre se tienen una inversión a corto plazo.

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

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Al cierre del mes de septiembre, 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 de los cuales se aplicara el procedimiento para su recuperación

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$285,252.85En 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,

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo No aplica, ya que no se producen o transforman bienes.

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$3,872,877.56 , 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.

Inversiones Financieras a largo plazo no se tienen estas inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

	MENSUAL	ACUMULADO
1231 Terrenos		\$3,946,996.91



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 enero al 30 de septiembre del 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	481,548.04
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte		\$3,484,498.25
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$	11,683,785.32
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos	\$	1,803.52
1263 Depreciación acumulado de bienes muebles	\$	5,595,282.48
	muebles e	
	inmuebles	\$19,598,632.04

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.

Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

Otros Activos

1279 Otros Activo \$870,701.10 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

1279-2 Pagos Anticipados (póliza de seguros del Parque Vehicular del Organismo)

1279-9 Intereses por devengar por convenio ISSEMYM

PASIVO

Se integra de la siguiente manera:

2111 SUELDOS Y SALARIOS \$141,139.65.- Sueldos pendientes de pago, . Sueldos de trabajadores que se dieron de baja y a la fecha no se ha presentado a cobrar, así mismo representa el saldo pendiente de pago .

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-Saldo \$1,984,608.88

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,



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 enero al 30 de septiembre del 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$462,603.69

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

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$9,277,571.00 Corresponde a los saldos por pagar del mes de enero con: 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.

2233.-ISSEMYM.- Este rubro representa el adeudo derivado de convenio conel I.S.S.E.M.Y.M. , que es el pago de doumentos mensuales por \$ 14,106.29 a 30 años

II. Notas al Estado de Actividades

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

INGRESOS RECAUDADOS DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE :

Contribuciones de mejoras	\$	23,000.00	
Derechos y accesorios por Prestación de Servicios	\$	82,886,453.72	
Productos Tipo Corriente	\$	-	
Aprovechamiento tipo corriente	\$	543,136.52	
Transf. , asignaciones, subs, y otras ayudas	\$	-	
Otros ingresos y beneficios	\$	-	\$ 83,452,590.24



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 enero al 30 de septiembre del 2022**

A) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas: El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$ 75,771,528.54 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 38.30 % del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 4.14 % 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 41.43 % 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 los programas. El gasto por carga Fiscal representa es de 9.84% , la Inversión pública representa el 1.32%, otros gastos y pérdidas extraordinarias 4.97%.

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

1. La Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua , asciende a \$ 16,362,953.32 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido , con un saldo de \$5,217,030.93 , el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$3,464,860.69 adicionado por el Resultado del Ejercicio , por la cantidad de \$7,681,061.70

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo :

El analisis 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	\$ 10,400,265.26	\$ 10,307,366.88
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectacion especifica	\$ -	\$ -
depósito de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 10,400,265.26	\$ 10,307,366.88



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 enero al 30 de septiembre del 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD.	\$19,321,756.35	\$11,593,518.05
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ 745,493.18	\$ 871,544.05
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -
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		

V 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, que afecta las partidas del gasto del capítulo 2000(materiales y suministros), 3000 (servicios generales) 6000(inversión pública), así como la 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.D Y L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



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 enero al 30 de septiembre del 2022**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

a) Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Valores : no hay registros

Emisión de obligaciones Sin registro

Avaes y Garantías: Sin registro

Juicios : Existen juicios laborales en proceso.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin registros

Bienes en concesión y en comodato : se tienen vehículos en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos de 2022, se desglosa de la siguiente manera:

8110 Ley de Ingresos Estimada	\$ 117,283,945.09
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 33,823,008.13
8150 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 83,460,936.96

Cuentas de Egresos:

Cabe mencionar que durante el mes de septiembre se aplicaron los momentos contables del presupuesto en las Transacciones del Gasto, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se efectuaron los registros al presupuesto comprometido al inicio de cada mes, por el gasto de Nóminas, Arrendamientos y suministro de gasolina, en los demás gastos se inicio su registro con la solicitud de compra, afectando los momentos contables del presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afecta el momento contable del presupuesto pagado. Se realizan al inicio del mes los trapasos entre cuentas presupuestales para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia presupuestaria, se realizó la ampliación al presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio 2022.

8210 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 117,283,945.09
8220 Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 33,930,240.84
8240 Presupuesto de egresos comprometido	\$ -
8250 Presupuesto de egresos devengado	\$ 7,905,669.11
8270 Presupuesto de egresos pagado	\$ 75,448,035.14

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

HUGO ESQUIVEL JASSO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





Notas a los Estados Financieros del periodo del 01 enero al 30 de septiembre del 2022
C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Organismo de Agua tiene como principal objetivo dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atzacotal, excepto a las comunidades que tienen sus comités independientes. Los Estados Financieros de este Organismo proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el objetivo de estos documentos es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo. De esta manera se informa y explica la respuesta 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 y Financiero:** El Organismo depende en un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos de líneas de agua potable y drenaje brindar a la población servicios de calidad. **Autorización e Historia:** La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

a) Organización y Objeto Social : El Organismo de agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, es dirigido y administrado por un Consejo de Administración a través de un Director General.

b) Principal Actividad
Dotar de servicios de agua y drenaje a la población de Atzacotal para el bienestar de la sociedad, a excepción de las comunidades que tienen sus comités de Agua Potable. **c) Ejercicio fiscal.**
El ejercicio fiscal se inicia en el mes de Enero y finaliza en Diciembre.

d) Régimen Jurídico
Persona Moral sin fines de lucro
e) Consideraciones fiscales del ente:
Pago mensual de ISR por Sueldos y Salarios, por servicios profesionales, pago de Impuesto al Valor Agregado, pago de Derechos de CONAGUA, 3.5% Servicios Ambientales, remuneraciones sobre sueldos.
f) Estructura Organizacional
Cultura del Agua, Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIFE.
g) Fideicomisos, mandatos y andios de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica.

Bases de Reparación de los Estados Financieros :
Los Estados Financieros se han preparado observando la Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de los dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables.



Notas a los Estados Financieros del periodo del 01 enero al 30 de septiembre del 2022
C) Notas de Gestión Administrativa

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.- Normas de Información Financiera Gubernamental, Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables

Contabilidad Significativa.-

aplica
 b) Sistema y método de valuación de inventarios ;
 No se producen bienes, ni se comercializan. Las compras para el Almacén se registran a costo promedio.
 c) Provisiones:
 Se realiza el registro de pasivos . Se registra en pasivo los adeudos con proveedores de bienes y servicios , se cubren dichos adeudos de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo. No se tiene registro de pasivos contingentes.
 d) Reservas:
 No se tienen reservas.

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: Los cambios en políticas contables se realizan de acuerdo a las normas emitidas por el CONAC. f) Reclasificaciones: Se realizaron reclasificaciones contables, con respecto a momentos contables del presupuesto y cuentas patrimoniales, las cuales no afectan la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

c) Postulados básicos utilizados :

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devenido contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.
 No se aplica normatividad supletoria.
 El Organismo de Agua y Saneamiento , da cumplimiento a lo establecido en los lineamientos legales para la Armonización Contable
 Reporte Análítico del Activo:

Concepto	% depreciación	Concepto	% depreciación
Mobiliario y equipo de Administración	3%	Equipo de Computo	20%
Vehículos y equipo de transporte	10%	El resto	10%
maquinaria y otros equipo y herramientas	10%		



ORGANISMO PÚBLICO 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 enero al 30 de septiembre del 2022
 C) Notas de Gestión Administrativa

Fideicomisos, mandatos y arrendos: no aplica

Reporte de la Recaudación Mensual:

a) Ingresos

CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS	\$ -
DERECHOS	\$ 9,292,651.25
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ -
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 75,534.59
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	\$ -
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -

TOTAL \$ 9,368,185.84

B) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

INGRESOS ACUMULADOS AL MES:	
LEY DE INGRESOS	\$ 52,500.00
ESTIMADA	\$ 82,910,053.42
RECAUDACIÓN	\$ -
FOR RECAUDAR	\$ 52,500.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 94,043,889.64
DERECHOS	\$ -
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ -
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ -
PARTIC. APORT. CONVENIOS, INCENT.DERIV.	\$ 1,375,000.00
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 4,354,258.48
TOTAL	\$ 99,825,648.12

Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda: a) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda: La descripción se encuentra contenida en el Estado de Deuda y otros pasivos.

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 141,139.65
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 1,984,608.88
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 462,603.69
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 9,277,571.00