



ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUIA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de junio de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

111-1 Efectivo.- Los Ingresos 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 una cuenta bancaria, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo

1114 Inversiones financieras a Corto Plazo: al 30 de abril se tiene una inversión a corto plazo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Se tienen deudores diversos que se podrá a recuperar.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 7,213,430.10. 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.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) No aplica, ya que no se producen o transforman bienes

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 5,734,692.13, el método de valuación es costo promedio, por cuala permite la comparabilidad de la información de un período a otro. Se registran las entradas y salidas de almacén con su documento fuerte. Las existencias se valúan a costo promedio. Cabe mecionar 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 de gasto contable , como a cabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

Inversiones Financieras (4) no se tienen estas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

1231	Terrenos	\$3,946,996.91
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,593,114.77
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	\$4,219,498.25
1246	Maquinaria, Otros Equipos y	\$13,447,919.86
1247	Colecciones obra de arte y objetos valiosos	\$1,803.52
1263	Depreciación acumulado de bienes muebles	-\$6,883,433.62

Total de bienes

Muebles e inmuebles \$23,209,333.31

Estimaciones y Deterioros (6) Sin movimientos

Otros Activos (7)

1279 Otros Activos \$964,700.61 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

1279-2 Qualitas Compañía de Seguros

1279-9 Intereses por Devengar

PASIVO (8) Se integra de la siguiente manera:

2111 SUELDOS Y SALARIOS \$170,216.52.-Sueldos pendientes de pago, Sueldos de trabajadores que se dieron de baja a la fecha no se ha presentado a cobrar, así mismo representa el saldo pendiente de pago.

2112. PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:- Saldo \$ 3,002,623.72, Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago, lo cuales se pagaran de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$7,292,364.15, Representa a 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 sus fecha de vencimiento.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$12,029,726.44 Corressponde a los saldos por pagar del mes de mayo con: I.S.S.EE.M.Y.M., metlife. Seguro de vida, S.U.T.E.Y.M. por descuentos de línea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, CONAGUA, GE. Por impuesto sobre remuneración.

2233.- ISSEMYM.- Este rubro representa el adeudo derivado de convenio con el I.S.S.E.M.Y.M., que es el pago de descuentos mensuales por \$14,106.29 a 30 años, teniendo un saldo al mes de mayo de \$1,114,399.50

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9) Ingresos de Gestión: Los ingresos recaudados al mes de mayo 2023, aumentaron con respecto al mes anterior, debido a que se registro el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

INGRESOS RECAUDADOS DEL PERIODO DE MARZO

Contribuciones de mejoras	\$	84,270.00
Derechos y accesorios por Prestación de Servicio	\$	78,499,030.05
Productos Tipo Corriente	\$	7.77
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de colab fiscal y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	6,625,348.99

Gastos y Otras Pérdidas (10) El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de junio 2023 es por la cantidad de \$ 71,107,230.70, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$21,679,327.37, Material y Suministro por \$2,684,070.00 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documntso 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 \$27,081,322.67, 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, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas por \$8,705,431.66 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes por \$880,689.46, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por \$414,013.31 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina, Bienes Informaticos, Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, Inversión Pública por \$9,662,376.23 por la Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica así como la Reparación y mantenimiento de vialidades.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11) 1. La hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua, asciende a \$33,316,495.94 los caules están integrados por : El patrimonio Contribuido, con un saldo de \$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicio Anteriores \$ 13,998,038.81 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$14,101,426.20.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12) El analisis de los saldos inicial y final que fuguran 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	\$ 11,133,164.35	\$ 11,378,810.57
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.00	0.00
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	\$ 0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 11,133,164.35	\$ 11,378,810.57

AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRA ORD.	\$ 0.00	\$ 0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ -6,730,285.30	\$ -6,730,285.30
AMORTIZACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00	\$ 0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

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

CONCILIACIÓN 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 Y afectaciones por A.D.E.F.A.S

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



Director de Administración y Finanzas

L.D. Y L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO



ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUIA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024

**Notas de Memoria
Del 1 al 30 de junio de 2023**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1) Las cuentas de orden se utilizaran para realizar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, sin embargo que afecta las cuentas contables para el registro de la contratacion de fianzas (cuenta 7000) y cuentas presupuestarias en las partidas del gasto del capitulo 2000 (materiales y suministros),3000 (servicios generales)6000 (inversión pública), así como la. Adquisición de bienes muebles afectaciones por A.D.E.F.A.S.

Contables:

Valores: no hay registros

Emisión de Obligaciones: Sin registro

Avales y Garantías: Sin registro

Juicios Existe juicios Laborales: en proceso

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

Bienes en Concesión y en Comodato: Sin registro

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos de 2023, se desglosa de la siguiente manera :

8110 Ley de Ingresos Estimada	\$ 166,216,556.60
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 81,007,899.70
8150 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 85,208,656.90

Cuentas de Egresos: Cabe mencionar que se aplican los momentos contables del presupuesto en las Transacciones de 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 afectaron los registros al presupuesto comprometido al inicio de cada mes, por el gasto de Nóminas, Arrendamientos y suministro de gasolina, en los demas 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 afacta el momento contable del presupuesto pagado. Se realizaran al inicio del mes los trapasos entre cuentas presupuestales, para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia, lo cual no afecta el cumplimiento de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

8210 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 166,216,556.60
8220 Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 86,342,012.22
8240 Presupuesto de egresos comprometido	-\$ 113,153.08
8250 Presupuesto de egresos devengado	\$ 8,798,678.25
8270 Presupuesto de egresos pagado	\$ 71,189,019.21

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



Director de Administración y Finanzas

H.L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO



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

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de junio de 2023

Introducción (1)

El organismo de Agua tiene como principal objetivo dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atlacomulco, excepto a las comunidades que tienen su comité 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 de periodo. De esta manera se informa y explica la respuesta a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico (2)

El Organismo depende de un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos de líneas de agua potable y drenaje para brindar a la población servicios de calidad.

Autorización e Historia (3) La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

a) Organización y Objeto Social (4)

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 Atlacomulco 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 de 2023

d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente: Pago mensual de ISR por Sueldos y Sarios, por servicios profesionales, pago de impuesto al valor agregado, pago de derechos de CONAGUA, 3.5% Servicios Ambientales, remuneraciones sobre sueldos.

f) Estructura Organizacional: Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIPPE.

g) Fideicomisos, mandatos, y análogos de los cuales se fideicomitente o fideicomisario. No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

a) Los Estados Financieros se han aprobado observando las Normas de información Financiera Gubernamental, así como al tenor de los dispuestos en el Manual Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipio del Estado de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, y además disposiciones relativas aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y relevación 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

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

a) Actualización : A la fecha no aplicada

b) Sistema y método de evaluación 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 el 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 tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos: 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 contables, las cuales no afectan la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

Postulados Básicos Utilizados: Sustancias económicas, Entes Públicos, Existencia permanente, Relevancia suficiente, importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó Valoración, 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 Arminización Contable

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) no aplica.

Reporte Analítico del Activo (8)

Concepto	%depreciación
Mobilidad y equipo de Administración	3%
Equipo de Computo	20%
Vehículos y equipo de transporte	10%
Maquinaria, otros equipos y herramienta	10%
El resto	10%

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) no aplica.

Reporte de la Recaudación (10)

INGRESOS RECAUDADOS AL PERÍODO DE JUNIO

Contribuciones de mejoras	\$ 65,870.00
Derechos y accesorios por Prestación de Servicio	\$ 78,517,430.05
Productos Tipo Corriente	\$ 7.86
Aprovechamiento tipo corriente	\$ 0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de colab fiscal y fondos de	\$ 0.00
Otros ingresos y beneficios	\$ 6,625,348.99

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

a) información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interés, 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	\$ 170,216.52
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 3,002,623.72
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 7,292,364.15
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$12,029,726.44
Convenio I.S.S.E.M.Y.M	\$ 1,114,399.50
Total de Pasivos	\$ 23,609,330.33

Calificaciones Otorgadas (12) informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeto a calificación.

Proceso de Mejora (13)

a) Principales Políticas de control interno: Se efectuaron los depósitos de los recursos recaudados en caja a las cuentas bancarias del Organismo, se llevo el control de resguardo de bienes, se actualizaron los expedientes del personal, control interno del suministro de gasolina y lubricantes, del suministro de materiales de papelería, medición de carga de pipas, se han implementado acciones de cartas responsivas para el manejo y cuidado del parque vehicular.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se han realizado traspasos entre cuentas presupuestales, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos (14) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (15) El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del período según sea el caso.

Partes Relacionadas (16) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

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



Director de Administración y Finanzas

L.D. Y L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO