



ORGANISMO PUBLICO DESENERGIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de enero de 2024

Introducción

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 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 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.

Autorización e Historia (1)

La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

Panorama Económico y Financiero (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.

Organización y Objeto Social (3)

a) 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 2024

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:** Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIPPE.

g) **Fidelicomisos, mandatos, y análogos de los cuales se fidelicomisario.** No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

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 Fización 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 Fización 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 (5)

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, los adeudados con proveedores de bienes y servicios, se cubren dichos adeudados 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 afectaron la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

Postulados Básicos Utilizados: Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Relevación suficiente, importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó 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 Arminización Contable

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) no aplica.

Reporte Analítico del Activo (7)	
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%

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Andólogos (8) no aplica.

Reporte de la Recaudación (9)

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE ENERO 2024	
Contribuciones de mejoras	\$ 0.00
Derechos	\$ 39,860,124.92
Productos Tipo Corriente	\$ 0.03
Aprovechamiento tipo corriente	\$ 0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de coldb fiscal	\$ 0.00
y fondos de	\$ 21,027.73
Otros ingresos y beneficios	\$ 21,027.73

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

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	\$ 1,638,026.09
Relaciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 2,429,982.21
Otros cuentas por pagar a Corto Plazo	\$11,868,007.34
Convenio I.S.S.E.M.Y.M	\$ 1,015,655.47
Total de Pasivos	\$ 17,121,887.63

Calificaciones Otorgadas (11) informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeta a calificación.

Proceso de Mejora (12)

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 (13) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14) El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del período según sea el caso.

Partes Relacionadas (15) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Director de Administración y Finanzas


LIC. HUGO ESQUIVEL JASSO

ORGANISMO PUBLICO DESENTRALLIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
DE ATLACOMULCO. No. 2024
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de enero de 2024



[Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

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
 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 31 de enero 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 procederá a recuperar.
 1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 1,561,493.09. 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.

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

Almacenes (4)

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 6,651,239.29, el método de valuación es costo promedio, por cualda 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 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 de gasto contable, como llevar acabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

Inversiones Financieras (5) no se tienen estas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

1231	Terrenos	\$3,946,996.91
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,908,571.28
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$4,219,498.25
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$15,094,752.76
1247	Colecciones obra de arte y objetos valiosos	\$1,803.52
1263	Depreciación acumulado de bienes muebles	-\$8,014,203.98
	Total de bienes	
	Muebles e inmuebles	\$25,171,622.72

Estimaciones y Deterioros (7) Sin movimientos

Otros Activos (8)

1279 Otros Activos \$ 933,542.83 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:
 1279-1 Comisión Federal de Electricidad
 1279-2 Quallitas Compañía de Seguros
 1279-9 Intereses por Devengar

PASIVO (9) 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 \$ 1,638,026.09, 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 \$ 2,429,982.21, 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 \$ 11,868,007.34, Corresponde a los saldos por pagar al mes de enero con: I.S.S.E.E.M.Y.M., Melifite Seguro de vida, S.U.I.E.Y.M. por descuentos de linea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, CONAGUA, GEM, 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 enero de \$ 1,015,655.47

III. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10)

Ingresos de Gestión: Los ingresos recaudados al mes de enero 2024, además se registro el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE ENERO

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	39,860,124.92
Productos Tipo Corriente	\$	0.00
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport, convenios,incent. Derivados de colab fiscal y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	21,027.73

Gastos y Otras Pérdidas (11)

El importe de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de enero 2024 es por la cantidad de \$ 20,487,928.61, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$ 3,717,591.89, Material y Suministro por \$ 301,506.19 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documento 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 \$ 4,372,016.74, 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 \$ 8,952,662.33 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes y registro del redondeo de centavos en el pago de servicios por \$ 164,402.70, Inversión Pública No Capitalizable por \$2,979,748.76 Integrada por: Bienes Muebles e Intangibles por \$ 7,912.00 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina e Inversión Pública por \$2,971,836.76 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 (12)

La hacienda Pública/ Patrimonio del Organismo de Agua al mes de enero 2024, asciende a \$ 41,542,190.60 los cuales están integrados por : El patrimonio Contribuido, con un saldo de

\$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicio Anteriores \$16,931,935.60 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$19,393,224.07.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

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:

Efectivo y Equivalentes

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo	\$ -302,391.82	\$ 323,828.84
Bancos-Tesorería	\$ 772,188.43	\$ 3,092,060.13
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 118,826.00	\$ 13,629,529.68
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósito de fondos de terceros y en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 588,622.61	\$ 17,045,418.65
Total		

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes actual		Mes anterior	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terenos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 964,955.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Otras Inversiones

TOTAL	\$ 964,955.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
--------------	----------------------	----------------	----------------	----------------

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 0.00	\$ 19,393,224.07
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ 0.00	\$ -164,403.25
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 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 0.00	\$ 19,393,224.07
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)		
CONCILIACIÓN DE INGRESOS: No hay alguna diferencia entre las cuentas patrimoniales y las 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 los 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

 D.D.E.C. HUGO ESQUIVEL JASSO

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 contratación de fianzas (cuenta 7000) y cuentas presupuestarias en 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.D.E.F.A.S.

Contables:

Valores: no hay registros

Emisión de Obligaciones: Sin registro

Avales y Garantías: Sin registro

Juicios: 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 \$ 145,000,000.00

8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 105,118,847.32

8150 Ley de Ingresos Recaudada \$ 39,881,152.68

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 afecta el momento contable del presupuesto pagado. Se realizaron al inicio del mes los traspasos entre cuentas presupuestales, para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia, lo cual no afecta el cumplimiento de los metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

8210 Presupuesto de egresos aprobado \$ 145,186,714.64

8220 Presupuesto de egresos por ejercer \$ 118,239,142.57

8240 Presupuesto de egresos comprometido \$ 0.00

8250 Presupuesto de egresos devengado \$ 4,235,355.91

8270 Presupuesto de egresos pagado \$ 22,712,216.16

" 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 DESENERGIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 29 de febrero de 2024

Introducción

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 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 de período. 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.

Autorización e Historia (1)

La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

Panorama Económico y Financiero (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.

Organización y Objeto Social (3)

a) 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 2024

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:** Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIPE.

g) **Fidelicmisos, mandatos, y análogos de los cuales se fidelicomisario.** No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

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 Ficalización del Estado d 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 Ficalización 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 (5)

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, 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 configgentes.

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 po 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: Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Relevancia suficiente, importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó 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 Arminización Contable

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) no aplica.

Reporte Analítico del Activo (7)

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%

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) no aplica.

Reporte de la Recaudación (9)

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE FEBRERO 2024

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	45,165,360.00
Productos Tipo Corriente	\$	0.06
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport. conventos,incen. Derivados de colcb fiscal		
Y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	131,136.26

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

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	\$	176,299.58
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	2,613,120.80
Retenciones Y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$	2,411,897.15
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$	13,567,652.72
Convenio I..S.S.E.M.Y.M	\$	1,001,549.18
Total de Pasivos	\$	19,770,519.43

Calificaciones Otorgadas (11) informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeta a calificación.

Proceso de Mejora (12)

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 actualización 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 trasposos entre cuentas presupuestales, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos (13) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14) El Organismo determina efectuar los ajustes a cierres anuales o del período según sea el caso.

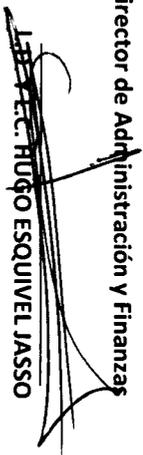
Partes Relacionadas (15) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

"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.B. A.C. HUGO ESQUIVEL JASSO



ORGANISMO PUBLICO DESENERGIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO

DE ATLA COMULCO. No. 2024

Notas de Desglose

Del 1 al 29 de febrero de 2024

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 29 de febrero 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 procederá a recuperar.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 2,604,725.70. 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.

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

Almacenes (4)

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 6,873,794.40, 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 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 de gasto contable, como llevar acabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

Inversiones Financieras (5) no se tienen estas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

1231 Terrenos \$3,946,996.91

1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$ 1,938,347.14

1244 Vehículos y Equipo de Transporte \$4,219,498.25

1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$15,562,578.76

1247 Colecciones obra de arte y objetos valiosos \$1,803.52

1263 Depreciación acumulado de bienes muebles -\$8,188,732.32

Total de bienes

Muebles e inmuebles \$25,669,224.58

Estimaciones y Deterioros (7) Sin movimientos

Otros Activos (8)

1279 Otros Activos \$ 942,990.66 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

1279-2 Quallitas Compañía de Seguros

1279-9 Intereses por Devengar

PASIVO (9) Se integra de la siguiente manera:

2111 SUELDOS Y SALARIOS \$176,299.58.-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 \$ 2,613,120.80, Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago, lo cuales se pagan de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$ 2,411,897.15, 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 \$ 13,567,652.72, Corresponde a los saldos por pagar al mes de febrero con: I.S.S.E.E.M.Y.M., Mellifé 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, GEM. Por impuesto sobre remuneración.

2233.- ISSEMVM.- 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 febrero de \$ 1,001,549.18

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10) Ingresos de Gestión: Los ingresos recaudados al mes de febrero 2024, además se registro el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE FEBRERO

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	45,165,360.00
Productos tipo Corriente	\$	0.00
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de colab fiscal	\$	0.00
Y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	131,136.26

Gastos y Otras Pérdidas (11)

El importe de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de febrero 2024 es por la cantidad de \$ 32,924,757.78, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$ 7,187,542.77, Material y Suministro por \$ 896,460.95 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documento 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 \$ 9,722,034.06, en esta cuenta se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios, profesionales técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancos y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y vídicos necesarios en el cumplimiento de la operación de los programas, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas por \$ 9,605,807.40 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes y registro del redondeo de centavos en el pago de servicios por \$ 338,931.49, Inversión Pública No Capitalizable por \$5,173,981.11 Integrada por: Bienes Muebles e Intangibles por \$ 7,912.00 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina e Inversión Pública por \$5,166,069.11 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 (12)

La hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua al mes de febrero 2024, asciende a \$ 34,520,705.07 los cuales están integrados por : El patrimonio Contribuido, con un saldo de \$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicio Anteriores \$16,931,935.60 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$12,371,738.54.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

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:

Electivo y Equivalentes

	SAIDO INICIAL	SAIDO FINAL
Electivo	\$ 323,828.84	\$ -101,222.59
Bancos-Tesoreria	\$ 3,092,060.13	\$ 486,021.17
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 13,629,529.68	\$ 10,689,457.27
Fondos de afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósito de fondos de terceros y en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 17,045,418.65	\$ 11,074,255.85

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes actual		Mes anterior	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,775.86	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 467,826.00	\$ 964,955.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras Inversiones				
TOTAL	\$ 497,601.86	\$ 964,955.00		
Conciliación de Flujos de Electivo Netos				

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 19,393,224.07	\$ 12,371,738.54
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ -164,403.25	\$ -338,931.59
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 BIENES MUEBLES, INMUEBLES		
E INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
FIJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN	\$ 19,393,224.07	\$ 12,371,738.54

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

CONCILIACIÓN DE EGRESOS: No hay alguna diferencia entre las cuentas patrimoniales y las 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



Director de Administración y Finanzas
 H. ST. L. C. HUGO ESQUIVEL JASSO

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



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

Notas de Memoria

Del 1 al 29 de febrero de 2024

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 contratación 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: 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 \$ 145,000,000.00

8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 99,703,503.68

8150 Ley de Ingresos Recaudada \$ 45,296,496.32

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 los 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 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 realizaran al inicio del mes los traspasos 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 \$ 145,186,714.64

8220 Presupuesto de egresos por ejercer \$ 105,233,131.27

8240 Presupuesto de egresos comprometido \$ 0.00

8250 Presupuesto de egresos devengado \$ 5,832,157.24

8270 Presupuesto de egresos pagado \$ 34,121,426.33

" 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



ODAPASA
2025 S.A.S.

ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO

DE ATILACOMUNICO. No. 2024

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2024

Introducción

El Organismo de Agua tiene como principal objetivo dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atilacomunio, excepto a las comunidades que tienen su 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 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.

Autorización e Historia (1)

La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

Panorama Económico y Financiero (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.

Organización y Objeto Social (3)

a) 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 Atilacomunio 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 2024

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:** Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UJPE.

g) **Fidelicomisos, mandatos, y análogos de los cuales se fidelicomisario.** No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

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 Fijación del Estado de México, y demás 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 Fijación 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 (5)

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, 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 afectaron la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

Postulados Básicos Utilizados: Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Relevación suficiente, importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó 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 Arminización Contable

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambial (6) no aplica.

Reporte Analítico del Activo (7)

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 Andlogos (8) no aplica.

Reporte de la Recaudación (9)

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE MARZO 2024

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	60,877,284.00
Productos Tipo Corriente	\$	0.06
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de colab fiscal		
y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	265,385.06

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

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	\$	182,382.64
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	2,155,982.35
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$	2,690,780.50
Otros cuentas por pagar a Corto Plazo	\$	14,058,442.97
Convenio I.S.S.E.M.Y.M	\$	987,442.89
Total de Pasivos	\$	20,075,031.35

Calificaciones Otorgadas (11) informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeta a calificación.

Proceso de Mejora (12)

a) Principales Políticas de control interno: Se efectuaron los depósitos de los recursos recaudados en caja a los 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 (13) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14) El Organismo determina efectuar los ajustes a cierres anuales o del período según sea el caso.

Partes Relacionadas (15) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



CIDATA
2015/2016

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

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

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

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 31 de marzo 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 procederá a recuperar.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 2,128,264.38. 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.

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

Almacenes (4)

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 7,658,146.50, 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 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 de gasto contable, como llevar acabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

Inversiones Financieras (5) no se tienen estas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

1231 Terrenos \$3,946,996.91

1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$2,030,082.47

1244 Vehículos y Equipo de Transporte \$4,219,498.25

1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$15,983,304.52

1247 Colecciones obra de arte y objetos valiosos \$1,803.52

1263 Depreciación acumulado de bienes muebles -\$8,366,424.95

Total de bienes

Muebles e inmuebles \$26,181,685.67

Estimaciones y Deterioros (7) Sin movimientos

Otros Activos (8)

1279 Otros Activos \$ 949,012.57 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

1279-2 Quailitas Compañía de Seguros

1279-9 Intereses por Devengar

PASIVO (9) Se integra de la siguiente manera:

2111 SUELDOS Y SALARIOS.- un saldo por \$ 182,382.64, 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 \$ 2,155,982.35, 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 \$ 2,690,780.50, 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 \$ 14,058,442.97, Corresponde a los saldos por pagar al mes de febrero con: I.S.S.E.E.M.Y.M., Metlife Seguro de vida, S.U.I.E.Y.M. por descuentos de línea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, CONAGUA, GEM. 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 febrero de \$ 987,442.89.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10)

Ingresos de Gestión: Los ingresos recordados al mes de marzo 2024, además se registro el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE MARZO

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	60,877,284.00
Productos Tipo Corriente	\$	0.00
Aprovechamiento tipo corriente	\$	0.00
Part. Aport. convenios,incent. Derivados de colab fiscal y fondos de	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios	\$	265,385.06

Gastos y Otras Pérdidas (11)

El importe de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de marzo 2024 es por la cantidad de \$ 48,716,659.88, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$ 12,970,410.47, Material y Suministro por \$ 1,296,087.04 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documento 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 \$ 15,641,087.04, 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 víditos necesarios en el cumplimiento de la operación de los programas, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas por \$ 9,863,694.95 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes y registro del redondeo de centavos en el pago de servicios por \$ 516,624.42, Inversión Pública No Capitalizable por \$ 8,428,755.96 integrada por: Bienes Muebles e Intangibles por \$ 7,912.00 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina e Inversión Pública por \$8,420,843.96 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 (12)

La hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua al mes de marzo 2024, asciende a \$ 34,574,975.77 los cuales están integrados por : El patrimonio Contribuido, con un saldo de \$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicio Anteriores \$16,931,935.60 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de 12,426,009.24.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

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:

Efectivo y Equivalentes

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo	\$ -101,222.59	\$ -220,410.05
Bancos-Tesoreria	\$ 486,021.17	\$ 683,966.16
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 10,689,457.27	\$ 10,297,537.21
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósito de fondos de terceros y en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 11,074,255.85	\$ 17,045,418.65

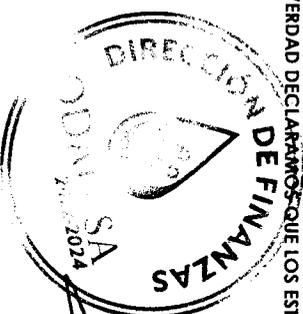
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes actual		Mes anterior	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 91,735.33	\$ 29,775.86	\$ 0.00	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 420,725.76	\$ 467,826.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras Inversiones				
TOTAL	\$ 512,461.09	\$ 497,601.86	\$ 0.00	\$ 0.00
Conciliación de Hijos de Efectivo Netos				

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 12,371,738.54	\$ 12,426,009.24
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ -338,931.59	\$ -516,624.22
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 BIENES MUEBLES, INMUEBLES		
E INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 12,371,738.54	\$ 12,426,009.24

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

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



 Director de Administración y Finanzas
 E.L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO

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

ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO PARA LA PRESENTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANIAMIENTO DEL MUNICIPIO

DE ATLACOMULCO. No. 2024

Notas de Memoria

Del 1 al 31 de marzo de 2024



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 contratación de fianzas (cuenta 7000) y cuentas presupuestarias en 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.D.E.F.A.S.

Contables:

Valores: no hay registros

Emisión de Obligaciones: Sin registro

Avalés y Garantías: Sin registro

Juicios: 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 \$ 145,000,000.00

8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 83,857,330.88

8150 Ley de Ingresos Recaudada \$ 61,142,669.12

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 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 realizaran al inicio del mes los traspasos 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 \$ 145,186,714.64

8220 Presupuesto de egresos por ejercer \$ 88,301,980.73

8240 Presupuesto de egresos comprometido \$ 0.00

8250 Presupuesto de egresos devengado \$ 4,965,660.71

8270 Presupuesto de egresos pagado \$ 51,919,073.43

" 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

DR. Y.L.C. HUGO ESQUIVEL JASSO

