

ORGANISMO PUBLICO DESENTRALIZADO PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024(1)



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

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 31 de diciembre se tiene una inversión a corto plazo

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

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

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$ 882,474.36. 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 (5)

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$ 6,529,820.35, 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 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 a cabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

Inversiones Financieras (6) no se tienen estas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

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	\$14,129,797.76
1247 Colecciones obra de arte y objetos valiosos	\$1,803.52
Depreciación acumulada de bienes muebles	-\$7,849,800.73
<b>Total de bienes Muebles e inmuebles</b>	<b>\$24,206,667.72</b>

Estimaciones y Deterioros (8) Sin movimientos

Otros Activos (9)

1279 Otros Activos 825,628.09 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 (10) 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 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Saldo \$ 2,097,051.04. 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 \$3,292,654.96. 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 \$11,594,866.27. Corresponde a los saldos por pagar al mes de septiembre 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, 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 diciembre de \$1,029,761.76

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Los ingresos recaudados al mes de septiembre 2023, aumentaron con respecto al mes anterior, debido a que se registro el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

Contribuciones de mejoras \$ 84,270.00

Derechos \$ 129,076,640.26

Productos Tipo Corriente \$ 7.95

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) \$ 5,999,230.00

Otros Ingresos y Beneficios (13) \$ 961,929.28

Gastos y Otras Pérdidas (14) El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de diciembre 2023 es por la cantidad de \$ 133,175,922.55, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$48,754,088.37, Material y Suministro por \$4,913,830.51 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documnto 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 \$52,413,532.90, 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 \$ 8,809,772.02 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal. Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes por \$ 1,847,056.57, Inversión Pública No Capitalizable por \$16,437,642.18 integrada por: Bienes Muebles e Intangibles por \$414,302.25 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina, Bienes Informaticos, Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, Inversión Pública por \$16,023,339.93 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 (15) La hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua al mes de diciembre 2023, asciende a \$ 22,161,224.68 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 \$2,946,154.94.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) 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	\$ -259,782.77	\$ -302,391.82
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 3,328,141.65	\$ 118,826.00
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3,068,358.88</b>	<b>\$ -183,565.82</b>
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRA ORD.	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
DEPRECIACIÓN	\$ -7,685,397.48	\$ -7,849,800.73
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 (17)

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 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 solemnidad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR GENERAL  
M.A.P. ALIÉS MÉRICA PÉREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
L.C. Y L.D. HUGO ESQUIVEL JASSO

COMISARIO DEL CONSEJO  
C. GREGORIO PLATA GONZALEZ

