



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (2)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (3)** 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 y Financiero(4)** 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 (5)** La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

**Organización y Objeto Social (6)**

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

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)**

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 (8)**

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 afectan 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

**Reporte Analítico del Activo (9)**

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) no aplica.

Reporte de la Recaudación (11)

INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE DICIEMBRE 2024

Contribuciones de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	133,543,572.34
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	\$	15,190,505.65

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

a) información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interes, 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	\$	209,032.20
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	572,848.90
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$	1,573,132.49
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$	11,790,560.72
Convenio I.S.S.E.M.Y.M	\$	860,486.28
<b>Total de Pasivos</b>	<b>\$</b>	<b>15,006,060.59</b>

Calificaciones Otorgadas (13) 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 (14)

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 (15) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (16) El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del período según sea el caso.

Partes Relacionadas (17) 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 (18)

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

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**

