

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE , ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO		
2 Notas a los Estados Financieros		
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025		
2.1 Notas de Desglose		COMENTARIO
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalentes (1)		
Efectivo/Caja (1111)	550.21	Los Ingresos del mes de diciembre de 2025 se depositaron el último día del mes, en la respectiva cuenta del Organismo.
Bancos/Tesorería (1112)	270,635.82	Total en la Cuenta Bancaria del Organismo al cierre del mes de diciembre.
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (1114)	25,117,248.47	Al 31 de diciembre se tiene una Inversion a Corto Plazo
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir (2)	0.00	Comprende los Saldos por concepto de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1123 Deudor)	541,348.56	Comprende los saldos por concepto de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que se procedera a recuperar
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1129)	1,050,587.78	En la cuenta del I.V.A. se efectua 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	0.00	No existen Saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO (1151)	5,183,309.14	El método de valuación es costo promedio, por lo cual permite la comparabilidad de la información de un periodo a otro, se registran las entradas y salidas de almacén con su documento fuente. Las existencias se valuan 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 acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material obsoleto.
Inversiones Financieras (5)		No se tienen estas Inversiones
Anticipo a prov por adquisicion de bienes y servicios (1131)	0.00	Comprende los saldos por concepto de anticipos a proveedores para adq de servicios.(ISSEMYM)
Anticipo a prov por adquisicion de bienes muebles (1132)	0.00	Comprende los saldos por concepto de anticipos a proveedores para bienes Inmuebles.TERRENO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo (1134)	0.00	Comprende los saldos por concepto de anticipos a contratistas por obra publica al cierre de mes.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)		
Terrenos (1231)	3,946,996.91	
Edificios no Habitacionales (1233)		MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público (1235)		MONTO DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL CIERRE DEL PRESENTE MES.
Mobiliario y Equipo de Administración (1241)	2,399,937.36	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (1242)	0.00	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (1243)		MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
vehiculos y equipo de transporte (1244)	5,984,118.95	
Equipo de Defensa y Seguridad (1245)		MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas (1246)	14,915,611.51	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos (1247)	1,803.52	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (1263)	-10,388,379.70	Monto de la Depreciación acumulada al cierre de mes
Estimaciones y Deterioros (7)	0.00	No existen saldos al cierre de mes
Otros Activos (8)	413,941.83	Se registran Depósitos en Garantía y pagos Anticipados Integrados por: Comision Federal de Electricidad y Qualiras Compañía de Seguros
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD, QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS		
PASIVO (9)		
Servicios personales por pagar a corto plazo (2111)	72,515.35	Sueldos pendientes de pago, Sueldos de trabajadores que se dieron de baja a la fecha que a la fecha no se han presentado a cobrar, así mismo representa el saldo pendiente de pago
proveedores por pagar a corto plazo (2112)	707,753.04	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.
Contratistas x Obras Publicas x pagar a corto plazo (2113)	0.00	CORRESPONDE A LOS ADEUDOS A LOS CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (2117)	2,379,896.36	Representa a los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Regimen Simplificado de Confianza y el saldo a pagar del I.V.A., los cuales se pagan antes de su fecha de vencimiento.
Otras cuentas por pagar a corto plazo 2119	12,762,018.81	Corresponde a los saldos por pagar al mes de: I.S.S.E.M.Y.M., Metlife. Seguro de vida, S.U.T.E.Y.M. por descuentos de Cuota Sindical, Mutualidad, Fondo de Resistencia, linea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, CONAGUA, Gobierno del Estado de México. Por impuesto sobre remuneración al trabajo personal.
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo (2233)	691,210.80	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.
Aportaciones (3111)	5,217,030.93	Refleja las Aportaciones Acumuladas al Cierre del Mes Correspondiente.
Resultado de ejercicios anteriores (3221)	3,679,225.01	REFLEJA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADO AL CIERRE DEL MES CORRESPONDIENTE.
Resultado del ejercicio	23,928,060.06	REFLEJA EL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DEL MES CORRESPONDIENTE.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión (10)		Los ingresos recaudados del mes de enero 2025, aumentaron, debido al pago anual que realiza la poblacion con los descuentos que establece la Ley de Ingresos de Los Municipios, y el pago correspondiente al 6to bimestre de servicio medido, cabe mencionar que durante el ejercicio fiscal se realizaron estrategias para abatir el rezago y optimizar el ingreso.
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	155,892,295.22	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	152,190,632.56	
Ingresos de Gestión	152,190,632.56	
Impuestos	0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos	149,838,323.42	Corresponde a los Ingresos Recaudados durante el ejercicio fiscal 2025.
Productos	0.00	
Aprovechamientos	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
Participaciones, Aportac, Convenios, Incentiv Deriv de la Colaborac Fiscal, Fond Distint	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	
Accesorios de Derechos	1,835,440.53	Corresponde a los accesorios de Derechos recaudados durante el ejercicio fiscal 2025.
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Productos	516,868.61	Corresponde a los rendimientos de la cuenta bancaria (inversión)
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,701,662.66	Corresponde a los Ingresos recaudados al cierre del periodo.
Gastos y Otras Pérdidas (11)	131,964,235.16	El importe de Gastos y Otras Pérdidas que se reportan al mes de diciembre se integran por :
Gastos de Funcionamiento (5100)	107,188,263.05	Corresponde a los Gastos ejercidos al cierre del ejercicio fiscal 2025
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (5200)	10,695,501.30	Subsidios por Carga Fiscal del ejercicio fiscal 2025
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (5400)	0.00	Intereses del convenio con ISSEMYM
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (5500)	3,365,271.36	Integra el registro de la Depreciación mensual de los bienes
Inversión Pública (5600)	10,507,674.85	Corresponde a los Gastos ejercidos al cierre del ejercicio fiscal 2025
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5700)	207,524.60	Corresponde a los Gastos ejercidos al cierre del ejercicio fiscal 2025
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0.00	
	23,928,060.06	REFLEJA LA VARIACION ENTRE SALDO INICIAL MAS EL AHORRO O DESAHORRO DEL MES.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (12)		
Modificaciones al Patrimonio Contribuido por tipo, naturaleza y monto	5,217,030.93	REFLEJA EL SALDO DEL PATRIMONIO CONTRIBUIDO AL CIERRE DEL MES
Monto y Procedencia de los recursos que modifican al Patrimonio Generado	3,679,225.01	REFLEJA EL SALDO DEL PATRIMONIO GENERADO AL CIERRE DEL MES

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (13)		
Efectivo/Caja	550.21	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES VS SALDO FINAL MES ANTERIOR
Bancos/Tesorería	270,635.82	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES VS SALDO FINAL MES ANTERIOR
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES VS SALDO FINAL MES ANTERIOR
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	541,348.56	Comprende los saldos por concepto de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que se procedera a recuperar/VS SALDO FINAL MES ANTERIOR
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto	1,050,587.78	En la cuenta del I.V.A. se efectua el acreditamiento mensual al cierre del mes, para determinar el saldo de I.V.A. por pagar o el saldo a favor/VS SALDO FINAL MES ANTERIOR \$0.00
TOTAL DE FUENTES DE EFECTIVO	1,863,122.37	TOTAL DE ORIGENES DE RECURSOS POR OPERACIÓN, INVERSION Y FINANCIAMIENTO.
Servicios personales por pagar a corto plazo (2111)	72,515.35	Sueldos pendientes de pago, Sueldos de trabajadores que se dieron de baja a la fecha que a la fecha no se han presentado a cobrar, así mismo representa el saldo pendiente de pago
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	707,753.04	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.
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	780,268.39	TOTAL DE APLICACIÓN DE RECURSOS POR OPERACIÓN, INVERSION Y FINANCIAMIENTO.
Ahorro/Desahorro de rubros Extraordinarios	1,082,853.98	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Depreciación	10,388,379.70	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Amortización	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Incrementos en las Provisiones	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluacion	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
Partidas extraordinarias	0.00	INCREMENTO O DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES VS SALDO FINAL MES ANT \$0.00
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (14)		REPRESENTA LOS SALDOS FINALES AL CIERRE DE MES CON LOS MOVIMIENTOS DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, SIN EXISTIR DIFERENCIAS EN LOS FORMATOS DE LA CONCILIACION DE INGRESO Y DEL EGRESO.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.		

