



ODAS ATLACOMULCO NO. 2024

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

A) Notas de Desglose

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1111.- Efectivo Los Ingresos del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente. en las respectivas cuentas bancarias del Organismo. Durante el ejercicio se recibieron ingresos propios e ingresos derivados de financiamientos de instituciones públicas y privadas.

1112.- Bancos: Este Organismo tiene dos cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

1114 Inversiones Financieras a Corto plazo: al 31 de diciembre no se tienen inversiones a corto plazo.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :**

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Al cierre del mes de diciembre se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera al SAT, ,se tienen deudores diversos los cuales se encuentra en recuperación.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$493,853.26 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 No aplica, ya que no se producen o transforman bienes.**

1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$1,810,164.08, el método de valuación es costo promedio, lo cual 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 del gasto contable, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Se llevaran a cabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

**Inversiones Financieras** :no se tienen inversiones a largo plazo

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

	ACUMULADO
1231	
Terrenos	\$3,946,996.91
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 571,940.13
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte	\$2,372,585.96
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$ 7,406,916.78
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos	\$ 1,803.52
Depreciación acumulado de bienes	
1263 muebles	-\$ 3,953,747.20

La política de registro por la adquisición de Activos Fijo y su depreciación , se efectúa como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios

**Estimaciones y Deterioros Sin movimientos**

**Otros Activos**

1279 Otros Activo4 \$ 821,013.69 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados , integrados por :

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

1279- 2Pagos Anticipados ( póliza de eguros del Parque Vehicular del Organismo )

1279-4 Lumo Financiera del Centro S.A. de C.V. SOFOM en R

**Pasivo Se integra de la siguiente manera:**

**2111 SUELDOS Y SALARIOS \$206,000.19.-** Sueldos pendientes de pago, . Sueldos de trabajadores que se dieron de baja y a la fecha no se ha presentado a cobrar, se registro el retroactivo del aumento anual al sueldo, el cual se dio en el último mes del año; de octubre , noviembre y diciembre, pendiente de pago al cierre del ejercicio.

**2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.-Saldo \$831.629.01**

Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago, lo cuales se pagarán de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo.

**2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$894,832.27**

Representa los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I,V,A, . Loc cuales se pagan antes de su fecha de vencimiento.

**2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$10,543,436.30**Corresponde a pasivo de : I.S.S.E.M.Y.M., met life. 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, G.E.M. por impuestos sobre remuneraciones y servicios ambientales. prestamos de LUMO FINANCIERA , del municipio que fueron utilizados para, para cubrir gastos corriente.

**2233.-ISSEMYM.- \$1,537,588.20** Este rubro representa el adeudo derivado de convenio conel I.S.S.E.M.Y.M. , que es el pago de doumentos mensuales por \$ 14,106.29 a 30 años

## II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión:** Los Ingresos recaudados durante el ejercicio 2020 con respecto al ejercicio 2019, se incrementaron en un 7.60%, dicho incremento se vio afectado por la pandemia del COVID 19, la cual genero poca afluencia de los usuarios para realizar su pago.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** .- Se tuvieron subsidios por parte del Municipio por un importe de \$ 7,831,748.05

**Otros Ingresos y Beneficios** Los Ingresos recaudados durante el ejercicio 2020 con respecto al ejercicio 2019, se incrementaron en un 72.52%

### INGRESOS RECAUDADOS DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE:

Contribuciones de mejoras	\$	58,822.00	
Derechos y accesorios por Prestación de Servicios	\$	81,316,338.73	
Productos Tipo Corriente	\$	-	
Aprovechamiento tipo corriente	\$	-	
Participaciones, aportaciones, conv. Sub transf aslg		8039768.05	
Transf. , asignaciones, subs, y otras ayudas	\$	-	
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	\$	159,803.22	\$ 89,574,732.00

## Gastos y Otras Pérdidas

**Gastos y Otras Pérdidas:** El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$ 82,352,632.94 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 45 del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 3% del total de los gastos, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos 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 representan el 33 % de los gastos, 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. El gasto por carga Fiscal representa es de 14.%, la Inversión pública representa el 3.%, otros gastos y pérdidas extraordinarias 1. %. Intereses comisiones y otros gastos de la Deuda 1%

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua , asciende a \$814,282.194 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido , con un saldo de \$5,217,030.93 , el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$ -11624,847.80 adicionado por el Resultado del Ejercicio , por la cantidad de \$7,222,099.06

La cuenta de resultado de ejercicios anteriores se afecto por la reclasificación del gasto de la cuenta 3951 penas , multas ,accesorios y actualizaciones del ejercicio 2019, por pagos extemporaneos de pasivos fiscales, observada por el Organo Superior de Fiscalización , sin embargo es necesario señalar que dichos pagos no se retrasan por causas imputables al servidor público , si no por falta de liquidez financiera.

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

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:

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo	\$ 2,239,735.96	\$ 475,115.49
Inversiones temporales ( hasta 3 meses )	\$ -	\$ -
Fondos con afectacion especifica	\$ -	\$ -
depósito de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 2,239,735.96	\$ 475,115.49
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD. MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 1,313,742.63	\$ 6,237,246.32
DEPRECIACIÓN	\$ 820,209.91	\$ 988,110.96
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ -	\$ -
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD ,PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	\$ -

**ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DURANTE EL EJERCICIO 2020**

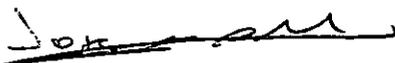
	ADQUISICIONES
1231 Terrenos	\$78,578.40
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 139,350.00
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$ 892,336.90
1247 Colecciones obras de arte y objetos valiosos	\$ -
1263 Depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles	820,209.91

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

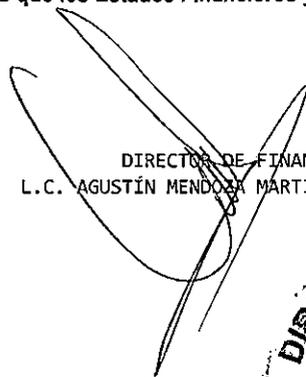
**CONCILIACION DE INGRESOS:** Las diferencias se refieren a la venta de hipoclorito, financiamientos por Instituciones públicas y privadas a este Organismo de agua, los registros contables solo afectan cuentas presupuestales, como lo establece el manual único de contabilidad gubernamental.

**CONCILIACION DE EGRESOS:** Las diferencias se generan por los siguientes conceptos: Servicios personales, 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 amortización por seguro de vehículos. adquisición de bienes muebles, afectaciones por A.D.E.F.A.S

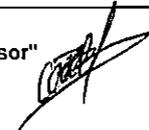
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR GENERAL  
ING. JOSÉ MÁXIMILIANO PLATA MONROY



DIRECTOR DE FINANZAS  
L.C. AGUSTÍN MENDOZA MARTÍNEZ



Hortensia M. Castro Díaz

COMISARIO DEL ORGANISMO  
M. D. HORTENSIA MARISOL CASTRO DÍAZ

