



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO. No. 2024

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

Cuenta Pública 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

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 dos cuentas bancarias, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

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

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Durante el ejercicio, se aplico el subsidio al empleo a la cuenta de Impuesto sobre la Renta, para determinar la diferencia que se entera al SAT, se registro el último bimestre vencido de los usuarios de tomas comerciales e industriales.

1129.- Otros Derechos a recibir efectivo.- por \$1,124,047.64 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) No aplica, ya que no se producen o transforman bienes.

Inversiones Financieras (6) no se tienen estas inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

	MENSUAL	ACUMULADO
1231 TERRENOS		\$3,946,996.91
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		715,901.92
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		4,219,498.25
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA		11,704,136.32
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		1,803.52
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		6,002,744.16

TOTAL DE ACTIVOS

26,591,081.08

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 del Estado de México.

Estimaciones y Deterioros (8) Sin movimientos**Otros Activos (9)****1279 Otros Activos**

1279 Otros Activos \$ 825,628.09 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados integrados por:

1279-1 Comisión Federal de Electricidad

Pasivo (10)

Se integra de la siguiente manera:

211 Sueldos y Salarios por pagar \$ 170,216.52.- Se tienen registrados sueldos pendientes de pago, Sueldos de trabajadores que se dieron de baja a la fecha no se han presentado a cobrar.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo saldo: \$ 1,917,083.31

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 \$3,036,598.96

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$12,102,303.31 Corresponde a los adeudos con: 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 Atacomulco, CONAGUA, G.E.M. por impuestos sobre remuneraciones y servicios ambientales.

2233.-ISSEMYM.- 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 (11): Los Ingresos recaudados durante el ejercicio disminuyen y aumentan según el bimestre de que se trate, derivado de que el servicio de usuarios de tomas comerciales e industriales pagan bimestralmente, se tuvo un ingreso por este concepto de \$ 114,538,196.88

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$1,254,878.81 los cuales corresponden a los recursos de PRODI Y PRODER

Otros Ingresos y Beneficios (13) Se recaudo un impórte de \$915,701.06

Gastos y Otras Pérdidas (14) \$1,405,413.98

Gastos y Otras Pérdidas: El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$106,175,498.63 se integra por gastos de Servicios Personales, mismos que representan un 40.48% del gasto, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representan el 4.32% 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 40.65% 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 7.05%, la Inversión pública representa el 5.60%, otros gastos y pérdidas extraordinarias % 1.90

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

1. La Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua, asciende a \$ 19,215,169.74 los cuales están integrados por: El Patrimonio Contribuido, con un saldo de \$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicios Anteriores \$3,464,860.69 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$ 10,533,278.12

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

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:		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 113,221.82	2,408,122.72
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
total de efectivo y equivalentes	113,221.82	2,408,122.72
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORD.	113,221.82	2,408,122.72
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION:	1,478,920.53	1,405,413.98
AMOTIZACIÓN:	0.00	0.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA 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)

CONCILIACION DE INGRESOS: La diferencia se refiere a la Venta de hipoclorito y solo afecta cuentas presupuestales

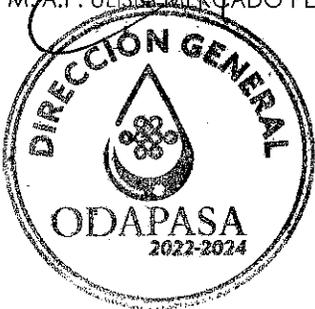
CONCILIACION DE EGRESOS: Las diferencias se generan por los siguientes conceptos: Registro de entradas y salidas de material del almacén, que afecta las partidas del gasto del capítulo 2000(materiales y suministros), 3000 (servicios generales) 6000(inversión pública), así como la .adquisición de bienes muebles, 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
M.A.P. ULISES MERCADO PÉREZ


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


COMISARIO
GREGORIO PLATA GONZÁLEZ



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
ATLACOMULCO. No. 2024

Notas a los Estados Financieros



Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

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 sus 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 del 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.

Panorama Económico y Financiero(4) El Organismo depende en un 100% de los recursos propios, para efectuar reparaciones, mantenimientos de líneas de agua potable y drenaje 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) 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.

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, por uso o goce temporal de bienes inmuebles, pago de Impuesto al Valor Agregado, pago de Derechos de CONAGUA, 3.5% Servicios Ambientales, remuneraciones sobre sueldos. f) Estructura

Organizacional básica: se encuentra estructurado por un Consejo Directivo, la Dirección General, Unidad Jurídica, Contraloría Interna, Unidad de Informática, Unidad de Cultura del Agua, Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIPPE.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

a) Los Estados Financieros se han preparado observando la Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

a) Actualización: A la fecha no aplica

b) Sistema y método de valuación 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 . Se registra en pasivo 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 política contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retropectivos o propectivos: los cambios en políticas contable se realizan de acuerdo a las normas emitidas por CONAC.

f) Reclasificaciones: Se realizaron reclasificaciones contables , con respecto a momentos contables del presupuesto y cuentas contable los cuales no afectan la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos

c) Postulados básicos utilizados: Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, importancia relativa, Registro e integración presupuestaria Devengo contable, Valuación, Dualidad económica , Consistencia.

No se aplico normatividad supletoria.

El Organismo de agua y saneamiento da cumplimiento a lo establecido en los lineamientos legales para la armonización contable.

Reporte Analítico del Activo (9)

Concepto	% de Depreciación	Concepto	% Depreciación
Mobiliario y equipo de Administración	3%	Equipo de Computo	20%
Administración	10%	El resto	10%
Trasporte	10%		
Maquinaria otros equipo y herramientas	10%		

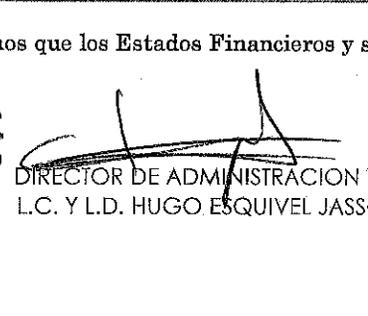
Reporte de la Recaudación mensual(10)

a) Ingresos:

Contribución de mejoras	\$	0.00
Derechos	\$	103,562,423.74
Productos tipo corriente	\$	0.00

Aprovechamientos tipo corriente	\$	0.00		
Participaciones, Aportac, Convenios, Incentiv Deriv de la Colaborac Fiscal, Fond Distint de Aport, Transfer, A	\$	1,254,878.81		
Subsidios y subenciones	\$	0.00		
Otros ingresos y beneficios	\$	926,482.01		
Ingresos derivador de financiamientos	\$	0.00		
total de ingresos		\$105,743,784.60		
B) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo:				
Ingresos acumulados en el mes(11)				
CONCEPTO		LEY DE INGRESOS ESTIMADA	LEY DE INGRESOS DE RECAUDACIÓN	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR
Contribución de mejoras	\$	52,500.00	\$ 0.00	\$ 52,500.00
Derechos		110,033,951.50	103,562,423.74	6,456,975.53
Participaciones, Aportac, Convenios		1,375,000.00	1,254,878.81	120,129.19
Otros ingresos y beneficios		5,822,493.59	926,482.01	4,896,011.58
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 intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda: La descripción se encuentra contenida en el Estado de Deuda y otros pasivos.				
Calificaciones Otorgadas (13) 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 Se informará de:				
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 del resguardo de bienes, se actualizarón los expedientes del personal, control interno del suministro de gasolina y lubricantes, del suministro de materiales como papeleria, 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 realizaron traspasos entre cuentas presupuestales, en el mes de agosto se hizo ampliación al presupuesto en la Dirección de operación para el cumplimiento de los proyectos, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.				
Información por Segmentos				
No aplica.				
Eventos Posteriores al Cierre, El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del período según sea el caso.				
Partes Relacionadas No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.				

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



COMISARIO
GREGORIO PLATA GONZÁLEZ



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
ATLACOMULCO. No. 2024

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3) Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus

Contables:

Valores no hay registros

Emisión de obligaciones Sin registro

Avales y Garantías Sin registro

Juicios Existen juicios laborales en proceso.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin registros

Bienes en concesión y en comodato : no se tienen vehículos en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos de 2022, se desglosa de la siguiente manera:

8110 Ley de Ingresos Estimada \$ 117,283,945.09

8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 563,787.69

8140 Ley de Ingresos de devengada \$ 10,976,372.84

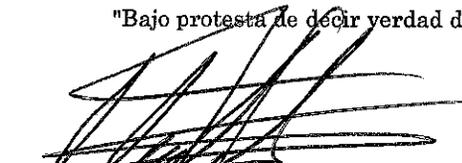
8150 Ley de Ingresos recaudada \$ 105,743,784.56

Cuentas de Egresos

Cabe mencionar que durante el ejercicio se aplicaron los momentos contables del presupuesto en las Transacciones del 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 efectuaron 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. Al inicio del mes se efectuaron los trapasos entre cuentas presupuestales, para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia presupuestaria y en las cuales se requirio efectuar el gasto, asi mismo en el mes de agosto se hizo una ampliación al presupuesto teniendo como soporte los ingresos cobrados y el registro del bimestre vencido al cierre del ejercicio, asi mismo se tuvieron ingresos por recursos federales. Lo anterior no afecto el cumplimiento de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

8210 Presupuesto de egresos aprobado	\$117,283,945.09
8220 Presupuesto de egresos por ejercer \$	832,061.75
8240 Presupuesto de egresos comprometido\$	0.00
8250 Presupuesto de egresos devengado	10,614,868.83
8270 Presupuesto de egresos pagado	105 837 014.51

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


DIRECTOR GENERAL
M.A.P. ULISES MERCADO PÉREZ


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


COMISARIO
GREGORIO PLATA GONZÁLEZ

