

Almoleya de Juárez, 2102
2.1 Notas de Desglose (3)
Periodo del 1 al 31 de marzo de 2021

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Las bases de registro de los movimientos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables obedeciendo las practicas contables, por lo que en el rubro de efectivo se encuentra registrado un saldo de \$10,000.00 por creación de Fondo Fijo de Caja Administracion 2019-2021 a nombre de la Directora General, el cual fue autorizado por junta de gobierno; el rubro de bancos cuenta con un saldo de \$2,024,725.84 al mes de marzo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) En este apartado se encuentra reflejado la cuenta bancaria de Banorte, donde nos depositan los ingresos del Organismo por la recaudación por derechos de agua, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras concernientes a este Organismo de agua sin embargo contamos con un saldo en transito.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) El metodo de valuación para las salidas utilizado en el Organismo es el de Primeras Entradas-Primeras Salidas.

Inversiones Financieras (8) No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) Rubros de bienes muebles: 1241-000000004-Mobiliario y Equipo de Administración: \$ 486,619.54, 1241-000000006-Mobiliario y Equipo de Oficina: \$111,694.82, 1244-Vehiculos y Equipo de Transporte: \$321,822.42, 1246-Maquinaria, otros Equipos y Herramientas: \$420,879.39 En estados de Posición Financiera se reflejan los saldos de nuestro inventario de Bienes Muebles con los que cuenta este Organismo de Agua, se refleja \$449,974.95 correspondientes a la depreciación de bienes Muebles realizada en base a los porcentajes de depreciación hasta el mes de marzo; Las características generales de los bienes muebles son regulares y en algunos casos de mobiliario se determinaran para baja, por la obsolescencia de los mismos.

Estimaciones y Deterioros (10) No Aplica

Otros Activos (11) Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: Roberto Carlos Estrada Mercado, importe: \$ 188,793.24, tiene las cargas fiscales de la fiscalización del Ejercicio 2015, si al cierre del Ejercicio 2021, no ha terminado su proceso administrativo para el reintegro de estas cargas fiscales al Organismo de Agua, pudiera considerarse una cuenta o importe incobrable, ya que son importes que ya se erogaron en este Ejercicio 2020, como parte de las ADEFAS por el pago del ISR de sueldos y salarios que no se pago en el año 2015.

PASIVO (12) Las bases técnicas que aquí se utilizan en cuanto a registros de movimientos y momentos contables, son acordes a las normas y criterios, las disposiciones legales aplicables, obedeciendo y cumpliendo con lineamientos mínimos de control financiero, para realizar las mejores practicas contables; por lo que en el rubro de pasivos, se ve reflejado un saldo \$2,815,586.71 el cual se integra por las Retenciones y Contribuciones, por pagar del Ejercicio 2015 así como una cancelación de saldos de cuentas de proveedores por registro equivoco de asientos contables.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Con base a los resultados reflejados en el Estado de analíticos de ingresos, al mes se tuvieron ingresos propios por recaudación de derechos de agua por \$6,226,733.33 así como los subsidios otorgados por el ayuntamiento por: \$ 219,008.61

Gastos y Otras Pérdidas (14) En los gastos de funcionamiento: Transferencias internas y asignaciones al sector público a marzo se acumulo: \$532,626.95, por las bonificaciones otorgadas a los usuarios, por pago del derecho de agua, Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica: se realizaron reparaciones correctivas importantes al equipo de la planta de tratamiento el Alamo que administra el Organismo. Se reflejan gastos y perdidas en este Organismo, los cuales son de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos de gestión, gasto y otras perdidas. El resultado determina un desahorro o ahorro del ejercicio se obtuvo un ahorro por los ingresos recaudados en el mes y la demás información contable se encuentra sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, y de comparación, así como otros atributos asociados con cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representativa, objetividad, suficiencia, posibilidad, de predicción e importancia relativa, todo esto con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que los principios y la ley determinen.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Los datos financieros de este Organismo de Agua determinan a marzo que se cuenta con un Patrimonio Generado Neto 2021: \$1,462,038.27

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) El flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación a marzo es: \$ 2,386,126.62

Se muestra un ahorro en Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) En el Organismo de Agua, se realiza mensualmente conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios con los que se cuenta para poder emitir lo gastos presupuestales de las diferentes áreas pertenecientes al ente

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

Director de Administración y Finanzas


Lic. Marck Oblio Rivera Aguilar



Almoloya de Juárez, 2102
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Periodo del 1 al 31 de marzo de 2021

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores - No Aplica

Emisión de Obligaciones - No Aplica

Avales y Garantías - No Aplica

Juicios - No Aplica

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares - No Aplica

Bienes en Concesión y en Comodato.- Se tiene 2 bienes en comodato por parte del H.Ayuntamiento, los cuales son un escritorio y un pizarrón.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	8100	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	3,761,436.27
	8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	11,378,072.76	11,378,072.76
Cuentas de Egresos	8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones,	2,000,000.00	2,000,000.00
	8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	1014,676.24	1014,676.24
	8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	2,245,000.00	2,245,000.00
	8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e	380,500.00	380,500.00
	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00
	8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	11,046,269.94	11,934,236.20
	8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones,	1,524,151.18	1,467,373.05
	8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	633,823.64	633,823.64
	8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	1,668,974.00	1,251,234.00
	8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e	277,872.47	265,872.47
	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COM PROMETIDO	0.00	0.00
	8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	89,892.00	25,770.00

Director de Administración y Finanzas


Lic. Marck Oblio Rivera Aguilar



Almoloya de Juárez, 2102
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Periodo del 1 al 31 de marzo de 2021

Introducción (5) En este Ejercicio 2021, se trabajara para ampliar y mejorar la infraestructura hidraulica y sanitaria, para lograr un mejor absto de agua posible, mejor manejo de aguas negras y pluviales, ampliacion de la cobertura de agua potable y saneamiento, atencion inmediata de las fugas de agua, asi como lograr finanzas sanas y sustentables, e implementar proyectos viables de una cultura sobre el cuidado del agua.

Panorama Económico (6) El trabajo de la actual Administración, se ha trabajado con la planeación sobre los ingresos, para poder realizar los pagos en los tiempos marcados por el GEM, para el pago del Impuesto sobre Erogaciones al Trabajo, así como ante el SAT, por la Retención de ISR, pero derivado de que se han tenido que cubrir reparaciones emergentes a la Infraestructura Hidraulica, no se ha podido regularizar los adeudos, ni mantenerse de manera regular en el ambito de impuestos.

Autorización e Historia (7) El Organismo Público Descentralizado de Agua de Almoloya de Juarez, conocido en el Municipio por sus siglas OPDAPAJ, fue creado mediante decreto número 181 de la Gaceta del Gobierno del Estado de México, de fecha 30 de septiembre de 2010, con personalidad jurídica y patrimonios propios, el cual tiene como finalidad principal de conservar, mejorar e incrementar los servicios de agua potable y alcantarillado.

Organización y Objeto Social (8) El objeto social del Organismo, es brindar a la comunidad del Municipio de Almoloya de Juárez, servicios de calidad y con oportunidad en materia de agua potable, drenaje y saneamiento, promoviendo la sustentabilidad del recurso hídrico, enfocado en una cultura de agua moderna y acorde a las demandas actuales.

Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado dotado de los Recursos Propios, originados por el cobro de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, y otros ingresos inherentes a su objeto, físicamente se enmarca en el regimen de Persona Moral con fines no lucrativos, cuyas obligaciones fiscales fundamentales son: entero del Impuesto al Valor Agregado (IVA), entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los conceptos de retenciones en Salarios, Arrendamiento de Inmuebles y Servicios Profesionales.

Para el ejercicio fiscal 2020, el Organismo se encuentra organizado por los siguientes Centros de Costos: Dirección General, Dirección Jurídica, Dirección de Operación, Mantenimiento y Estudios, Dirección de Administración y Finanzas y Área de Cultura del Agua.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Los Estados Financieros se realizan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por las diferentes ordenes de gobierno, así como en apego a la normatividad vigente en la materia. Lo cual permite lograr la preparación de información financiera, en la Dirección de Administración y Finanzas. Dentro de las actividades de esta Dirección están:

1.- Recepción de la documentación e información, acerca de todas las actividades economicas que se realizan en el Organismo, mes a mes, verificando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales jurídicas, para que se cuente con un soporte documental suficiente para las polizas de registro. 2.- Se registra en el Sistema de Contabilidad mediante polizas de Ingresos, Egresos y Operaciones Diversas (Diario), todas las operaciones financieras, apegandose a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y Lineamientos para la elaboración de Informes Mensuales y la Cuenta Pública Municipal y demás Normatividad aplicable, observando su aplicación conforme a los postulados básicos. 3.- Elaborar, revisar e integrar los paquetes correspondientes a los Informes Mensuales y Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.

Políticas de Contabilidad Significativas (10) Para llevar a cabo la actualización de Activos se recurrira a los datos historicos en cuanto a las adquisiciones más recientes: por medio de la consulta con Proveedores diversos. El objeto de registrar las provisiones por adquisicion de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago. Si se presentara el caso se realizarán las Reclasificaciones correspondientes, ya sea por corrección de errores en el registro contable ó por otras circunstancias que así lo ameriten. Existen cuentas contables con saldos históricos, de Administraciones pasadas, se llevaran a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos de cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) No Aplica

Reporte Analítico del Activo (12) La vida útil de los Bienes Muebles, se encuentra detallado en los inventarios correspondientes, en el Modulo 4 se presenta la Información Mensual de Bienes Muebles e Inmuebles. Se realizo un ajuste en la depreciación derivado de que se tomo una mala optica con respecto al calculo de la depreciacion mensual.

Bienes	% Anual
Vehiculos	20
Vehiculos de Seguridad Pública y Atención de	20
Equipos de Computo	3
Mobiliario de Oficina	10
Maquinaria	10
El Resto	10

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) Sin operaciones

Reporte de la Recaudación (14)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	INGRESO			RECAUDADO
		AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	
Derechos	18,728,249.00		18,728,249.00	6,226,733.33	6,226,733.33
Productos	15,000.00	0.00	15,000.00	1,453.56	1,453.56
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,275,000.00	0.00	1,275,000.00	219,008.61	219,008.61
	20,018,249.00	0.00	20,018,249.00	6,447,195.50	6,447,195.50
				Ingresos Excedentes	0.00

Calificaciones Otorgadas (16) Sin manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna.

Proceso de Mejora (17) Se estan analizando mejoras para este ejercicio fiscal 2021, con respecto a los sistemas de cobro.

Información por Segmentos (18) Sin comentarios

Eventos Posteriores al Cierre (19) Se esta en proceso de realizar los ajustes a los asientos contables de la depreciación, que permitan conocer el valor real de los bienes a la fecha así como la cancelacion de saldos historicos de varias cuentas contables.

Partes Relacionadas (20) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)

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

Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Oblio Rivera Aguilar

