



ODAS 2102. Almoloya de Juárez
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 al 30 de junio 2026

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: El saldo de esta cuenta se integra por Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por la cantidad de \$10,753,433.70, importe que se integra por Deudores diversos : \$34,012.08 derivado del reintegro de deudores diversos, queda pendiente cargas fiscales a pagar por exservidores publicos y servidores publicos en funciones y la cantidad de \$10,719,421.62 que corresponde al IVA Acreditable acumulado al año 2024 y al mes de junio del año en curso, registrado por el concepto de Impuesto al Valor Agregado generado en las adquisiciones de bienes y servicios efectivamente erogados por este Organismo. Esta saldo esta pendiente de depuración de los ejercicios fiscales del 2019 y anteriores, a esta fecha se presentaron las declaraciones pendientes ante el SAT, para efectos de solicitud de saldo a favor del IVA. Al mes de junio los bancos y Tesoreria cierran con \$4,313,128.80, producto del ahorro y del cobro de ingresos por derechos de agua y el inicio de año con la campaña a los usuarios de los pozos que administra el Organismo de agua.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. No aplica

Inversiones Financieras: No presenta movimientos en esta cuenta.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: A esta fecha se tiene un importe de-1,729,235.38 por concepto de depreciación acumulada, resultante de la aplicación según manual a las partidas siguientes: Mobiliario y Equipo de Administración \$711,933.34; Vehiculos y Equipo de Transporte \$321,822.42; Maquinarias, otros Equipos y Herramientas \$ 1,497,594.11 y Otros Bienes Muebles \$19,599.00; los calculos correspondientes de depreciacion a los bienes muebles del organismo; se adquiere un generador eléctrico de 5000 W Truper, un rotomartillo eléctrico de 30 kg Truper y una cortadora de concreto motor a gasolina 4T de 14 Urrea, para uso en reparaciones hidráulicas del Organismo de agua.

Estimaciones y Deterioros: No presenta movimientos.

Otros Activos: Esta cuenta no aplica para este organismo.

Pasivo. Al cierre de junio se tiene un total de pasivo de: \$ 6,407,323.04, se pago del ISR Sueldos y Salarios.Asimilados a Salarios de junio 2026;el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta integrado por :\$34,115.95 con movimientos en partida sueldos y salarios por pagar \$ 131,678.91, el saldo remanente es del importe de proveedores de ejercicios anteriores pendientes de depurar. En las Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo de : \$ 4,143,948.57 incluye ISR de o, se incrementa por las retenciones correspondientes de ISR de los trabajadores del mes, retenciones de ISSEMYM del mes de junio 2026, Aportaciones de Impuestos Ambientales y del 3% ISERTP pagaderas en el proximo mes, respecto a Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un saldo de \$2,101,192.61 el cual incluye saldos de Acreedores diversos por la cuenta del H.Ayuntamiento de Almoloya de Juárez por un importe de \$ 2, 093,767.47 (de subsidios de años anteriores) y la diferencia es de otras cuentas por depurar en el mismo rubro de acreedores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11). A junio el total de ingresos y beneficios es de \$ 19,076,477.78, integrado por \$19,075,543.82 de los derechos de cobro de agua de los pozos que administra el Organismo y el pago de usuarios morosos , asi como el cobro de servicios de factibilidades a negocios de nueva apertura, conexiones de nuevos servicios de drenaje, certificaciones, rezago y \$ 625,584.00 subsidios por parte del H.Ayuntamiento.Teniendo un total de ingresos y otros beneficios:19.702.061.78

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Gastos y Otras Pérdidas (14). Al cierre de junio se tiene \$10,744,014.79, teniendo Se adquiere máquina herramienta y equipo: Pulidora,Compresora aire,Desbrozadora,Generador eléctrico, Rotomartillo,Cortadora de concreto motor/gasolina.jgo.tarraja.,Soldadora,se compra material pvc para el Ejercicio 2026.jgo.varilla.codo pvc hidráulico.Yee pcv Hidraulica5.Tee pvc.50.red bushing. tapa pvc. cople 50mm.300 ml. Poliducto negro.60tubo pvc hidráulico.extremidad campana.brida.abrazadera.valvula bola y se adquiere 60 MI.Polietileno Alta Densidad S.Valt rd-7 200 MMpara reparaciones Ejercicio 2026, trabajos retroexcavadora en línea principal de conducción de agua San Mateo. servicio retiro de escombro y servicio de rotomartillo, pago de 20 servicios de energia electrica, agregando al gasto los pagos correspondientes a los servicios personales del organismo como son el mensual de sueldos y salarios.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: Las cifras en el presente estado financiero del Organismo de Agua, determinan que el cierre del mes de junio, se cuenta con un patrimonio generado del Ejercicio de \$ 3,098,671.45, obteniendo un ahorro toda vez que los Ingresos de Gestión se han mantenido por las erogaciones.Se tiene un Resultado del Ejercicio de Ahorro de: \$5,120,282.78 derivado de los ingresos por cobro de agua en el Segundo trimestre del año,no se tienen compromisos de prestamos con Instituciones bancarias.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Al mes de junio, el estado Financiero muestra el origen por concepto de Derechos por \$ 1,284,034.62, los cuales integran los pagos por cobro de agua, al cierre del mes se tiene un importe de : \$ 1,284,273.81, derivado de los cobros en el plan de caja movil y las notificaciones a usuarios con adeudos de mas de 5 años.Respecto a la aplicación se tiene un total: \$2,026,019.05, el apartado de Materiales y Suministrosse tiene: 390,976.85, compra material pvc para el Ejercicio 2026.jgo.varilla.codo pvc hidráulico.Yee pcv Hidraulica5.Tee pvc.50.red bushing. tapa pvc. cople 50mm.300 ml. Poliducto negro.60tubo pvc hidráulico.extremidad campana.brida.abrazadera.valvula bola y se adquiere 60 MI.Polietileno Alta Densidad S.Valt rd-7 200 MMpara reparaciones Ejercicio 2026; en servicios generales tiene un saldo de :\$662,273.88 por trabajos retroexcavadora en línea principal de conducción de agua San Mateo. servicio retiro de escombro y servicio de rotomartillo, agregando las erogaciones por los servicios basicos. Al mes de junio en Subsidios y Subvenciones se tiene \$84,705.77, los cuales son resultado de la aplicación de descuentos principal, pago anual, recargos, contribuyente cumplido, lo que hace que se obtengan menos ingresos derivado de la condonación y por concepto de bienes muebles se tiene: \$108,381.90 por la+B62. Al cierre en Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio se tiene \$4,323,128.80.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: En el Organismo de Agua, se realiza mensualmente conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios con los que se cuenta para poder emitir los gastos presupuestarios 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"

L.C Cecilia Guadalupe Osornio Victoria



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores - No presentan movimientos.

Emisión de obligaciones - No presentan movimientos.

Avales y Garantías - No presentan movimientos.

Juicios - No presentan movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares - A diciembre, el Organismo suscribió contrato de Prestación de servicios personales por asimilados a salarios con dieciséis servidores públicos.

Bienes en concesión y en comodato - El Organismo cuenta con dos bienes en comodato con el H. Ayuntamiento de Almoloya de Juárez, los cuales son un escritorio y un pizarrón ubicados en las Direcciones del Organismo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos - Los ingresos de gestión son el resultado de la política de recaudación que implementó la presente Administración que integra el cobro por derechos y accesorios (recargos), el acumulado al cierre del presente mes es por la cantidad de \$19,075,543.82 productos por el importe \$933.96 que corresponde a los intereses generados; La Subdirección de Comercialización implementó un plan de acciones para reducción y control de pérdidas comerciales, difusión de distintas campañas de regularización, programa permanente de notificación de adeudos a usuarios morosos y restricción de los servicios, con el propósito de promover el pago de contribuyentes, sin embargo se continúa con resistencia social al pago, pues el marco legal federal y estatal imposibilita el Organismo la realización de actos de autoridad.

Cuentas de Egresos - Con respecto a estas cuentas presupuestales, a la fecha comprende el importe devengado destinado a solventar las erogaciones estrictamente indispensables, necesarias y exclusivas para poner en operación la maquinaria y equipo especializado (bombas electromecánicas, rebombes, cárcamos y equipos de cloración), y de esta forma conducir el agua por las redes de distribución, para ello, dotar a las viviendas ubicadas en las zonas de cobertura del Organismo. Para estos efectos, se señalan los capítulos del gasto en los que se afectan dichas erogaciones; concepto de subsidios otorgados a los usuarios por pago anual anticipado, subsidio en suerte principal, así como las bonificaciones a favor de personas pensionadas o jubiladas, personas en situación de orfandad menores de 18 años a través de las personas que legalmente los representa de acuerdo con los ordenamientos aplicables y según corresponda, personas en situación de salarios mínimos generales vigentes y en su caso condonación de recargos por pago extemporáneo; y, finalmente las erogaciones en mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura hidráulica y sanitaria del Organismo.

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

L.C. Cecilia Guadalupe Osornio Victoria
Directora de Finanzas





ODAS 2102. Almoloya de Juárez
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 al 30 de junio 2026

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

Panorama Económico: Desde la llegada de la actual Administración se ha ocupado de optimizar los recursos humanos, técnicos y materiales, en busca de mejorar la eficiencia comercial y operativa del Organismo, estableciendo políticas de austeridad, así como instaurando los planes de trabajo para recaudar recursos por servicios que se prestan, y con ello cumplir las metas programadas.

Autorización e Historia: El Organismo Público Descentralizado Municipal para la Prestación de servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales del Municipio de Almoloya de Juárez fue creado mediante decreto número 181 de la Gaceta del Gobierno del Estado de México, publicado en fecha 30 de septiembre de 2010, cuyo objetivo es de mejorar la utilización del agua en el Municipio de Almoloya de Juárez, creando el Ente que favorezca la prestación de esos servicios públicos y concurra al bienestar de los usuarios, a la mejora de la calidad de los mismos y a la protección del medio ambiente. En el año 2022 mediante la sesión de Consejo Directivo se aprueba y autoriza la creación de la Dirección de Comercialización con el propósito de elevar la eficiencia comercial de la institución.

Organización y Objeto Social: El objeto social de este Descentralizado es administrar y operar los servicios, conservar, dar mantenimiento, rehabilitar y ampliar los sistemas de suministros, de drenaje y de alcantarillado dentro del ámbito territorio Municipal. su principal actividad es prestar los servicios de suministro de agua en las seis zonas de cobertura del Municipio, mismas que se especifican como sigue: San Mateo Tlalchichilpan, Yebucivi, conjuntos Urbanos San Juan, Rincón del Álamo, Geovillas Nevado, y Colinas de San Francisco, así como el drenaje en todo el territorio Municipal. Este Descentralizado tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, así como la autonomía técnica y administrativa en el manejo de sus recursos; el régimen jurídico con el que esta registrado ante el Servicio de Administración Tributaria es de Personas Morales con Fines no Lucrativos; en razón de ello esta obligado a cumplir con la prestación de las declaraciones de retenciones de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales y el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal; y al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones por los servicios personales subordinados. Finalmente la estructura organizacional esta estructurada por una Dirección General, y tres Direcciones de Área (Administración y Finanzas, Comercialización y Operación).

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas del OPDAPAJ conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y apego irrestricto a los postulados a la Contabilidad Gubernamental, elementos fundamentales para dar afinidad de manera técnica al registro de las operaciones y unifica los métodos procedimientos y prácticas contables. de esta forma mencionamos los siguientes: sustancia económica, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, Devengo contable y consistencia, herramientas básicas para el registro de las operaciones que da consistencia a la prestación de resultados del ejercicio y facilita su interpretación, a través de proporcionar las bases y criterios uniformes para consolidar información contable, para así contar con información veraz y oportuna para la toma de decisiones. Las operaciones son registradas de acuerdo a la fecha que se realizan y son cuatificadas en términos monetarios afectando las cuentas presupuestales de ingreso y/o egreso según corresponda.

Políticas de Contabilidad Significativas: A efecto de registrar y actualizar los bienes muebles el Organismo observa lo estipulado en los Lineamientos de bienes muebles publicados en Gaceta de Gobierno en fecha 11 de julio de 2013. Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerado que en los últimos años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales. con el objetivo de depurar los Estados Financieros en el presente mes se realizaron reclasificaciones y ajustes por registros contables erróneos o duplicados en diversas cuentas contables, esto con el objeto de contar con la información financiera veraz y oportuna para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo: Al mes de junio, el estado Financiero muestra Efectivo y Equivalentes \$15,076,562.50, producto de los derechos de agua, en el Activo No Circulante se tiene \$2,460,043.49, integrada por una depreciación de los bienes de -1,729,235.38 y un inventario de bienes muebles de \$2,550,948.87, compra de Pulidora, Compresora aire, Desbrozadora, Generador eléctrico, Rotomartillo, Cortadora de concreto motor/gasolina, jgo. tarraja, soldadora. Se agregan solo los importes de las retenciones correspondientes al mes de junio pagaderas en el próximo mes; teniendo una variación del periodo tipo media en el periodo de \$ -680,804.68.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10). No aplica
Reporte de la Recaudación (11)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12). Convenio Adeudo de Aportación de Impuestos Ambientales Ejercicio 2023 y 2024. No de registro: 118021. con la Secretaría de Finanzas del GEM.

Calificaciones Otorgadas (13). Sin información.

Proceso de Mejora (14). Campañas de regularización de los usuarios de agua.

Información por Segmentos (15). Sin información.

Eventos Posteriores al Cierre (16). Sin información.

Partes Relacionadas (17). Sin información.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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

L.C Cecilia Guadalupe Osornio Victoria
Directora de Finanzas

