ODAS 2102. Almoloya de Juárez

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre 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 $11,076,472.16, importe que se integra por Deudores diversos : $34,134.36 derivado del reintegro de deudores diversos, queda pendiente cargas fiscales a pagar por exservidores publicos y servidores publicos en funciones y la cantidad de $11,042,337.80 que corresponde al IVA Acreditable acomulado al año 2024 y al mes de agosto 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 agosto los bancos y Tesoreria cierran con $3,155,635.24, producto del ahorro y del cobro de ingresos por derechos de agua y del cobro de a nuevos usuarios por nuevas conexiones de agua de tipo comercial.

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 -1,837,854.70 por concepto de depreciación acumulada, resultante de la aplicación según manual a las partidas siguientes: Mobiliario y Equipo de Administración $728,570.41; Vehiculos y Equipo de Transporte $321,822.42; Maquinarias, otros Equipos y Herramientas $1,565,994.11 y Otros Bienes Muebles $19,599.00; los calculos correspondientes de depreciacion a los bienes muebles del organismo.

Estimaciones y Deterioros: No presenta movimientos.

Otros Activos: Esta cuenta no aplica para este organismo.

Pasivo. Al cierre de septiembre se tiene un total de pasivo de:$6,394,410.27,se pago del ISR Sueldos y Salarios.Asimilados a Salarios de septiembre 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 : $ 4,126,751.78 incluye ISR de o, se incrementa por las retenciones correspondientes de ISR de los trabajadores del mes, retenciones de ISSEMYM del mes de agosto 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 $2,105,476.63 el cual incluye saldos de Acreedores diversos por la cuenta del H.Ayuntamiento de Almoloya de Juárez por un importe de$ 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 septiembre el total de ingresos y beneficios es de $ 24,025,213.39, integrado por $24,023,537.81 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 $1,251,168.00 subsidios por parte del H.Ayuntamiento.Teniendo un total de ingresos y otros beneficios:$25,276,381.39.

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 septiembre se tiene $16,213,435.72, se ejecutaron gastos relacionados al 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,Reparación de Rancho Sn Juan Pozo 1.Mantto.Preventivo.Correcion punto calentamiento conductor unipolar 2/0AWG.empalme utilizando zapatas estañadas de compresión.conexiones.reapriete de terminales.Reparación en Sn.Mateo ServicioTermofusion de línea principal de agua potable.8pul.diametro.termofusion mediante maquinaria generador eléctrico.Reparacion en Yebucivi.Pozo No.4 Casa Nueva.Mantto.Correctivo inspección/valuación Sis Electrico 1/2Tension.RevisionTransformador, Apartarayos.Compra de EH Hipoclorito de Sodio 13% para el proceso de cloracion de los pozos que suministran el agua a las comunidades de Almoloya de Juárez, se realizaron servicios de mantenimiento a los vehiculos oficiales del organismo, pago a CONAGUA del mes de agosto el Suministro de agua en bloque (uso público urbano).

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 septiembre, se cuenta con un patrimonio generado del Ejercicio de $ 2,253,546.87, 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: $4,275,158.20 derivado de los ingresos por cobro de agua en el Tercer trimestre del año,no se tienen compromisos de prestamos con Instituciones bancarias.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Al mes de septiembre, el estado Financiero muestra el origen por concepto de Derechos por $1,387,574.55, los cuales integran los pagos por cobro de agua, al cierre del mes se tiene un importe de : $1,387,210.15, 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: $1,693,505.18, en el apartado de servicios generales $582,292.44 se tienen los pagos de los 20 servicios de energia electrica, en realcion al apartado deparaciones hidraulicasReparación de Rancho Sn Juan Pozo 1.Mantto.Preventivo.Correcion punto calentamiento conductor unipolar 2/0AWG.empalme utilizando . zapatas estañadas de compresión.conexiones.reapriete de terminales.Reparación en Sn.Mateo ServicioTermofusion de línea principal de agua potable.8pul.diametro.termofusion mediante maquinaria generador eléctrico.Reparacion en Yebucivi.Pozo No.4 Casa Nueva.Mantto.Correctivo.inspección/valuación Sis Electrico 1/2Tension.RevisionTransformador, Apartarayos.. Al cierre en Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio se tiene $3,165,635.24.

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 presupuestales de las diferentes àreas pertenencientes 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
Directora de Finanzas

ODAS 2102. Almoloya de Juárez

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2026

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 suscribio contrato de Prestación de servicios personales por asimilados a salarios con dieciseis servidores públicos.

Bienes en concesión y en comodato - El Organismo cuenta con dos bienes en comodato con el H.Ayuntamiento de Almoloya de Jùarez, 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 politica 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 $24,023,537.81 productos por el importe $1,675.58 que corresponde a los intereses generados. La Subdirección de Comercializaciòn implemento un plan de acciones para reducciòn y control de perdidas comerciales, difusiòn de distintas campañas de regularizaciòn, programa permanente de notificaciòn de adeudos a usuarios morosos y restricciòn de los servicios, con el propòsito de promover el pago de contribuyentes, sin embargo se continua con resistencia social al pago, pues el marco legal federal y estatal imposibilita el Organismo la realizacion 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 electromecànicas,rebombeos, càrcamos y equipos de cloraciòn), y de esta forma conducir el agua por las redes de distribuciòn, para ello, dotar a las viviendas ubicadas en las zonas de cobertura del Organismo. Para estos efectos, se señalan los capitulos del gasto en los que se afectan dichas erogaciones; concepto de subsidios otorgados a los usuarios por pago anual anticipado, subsidio en suerte principal, asi como las bonificaciones a favor de personas pensionadas o jubiladas, personas en situaciòn de orfandad menores de 18 años a travès de las personas que legalmente los representa de acuerdo con los ordenamientos aplicables y segùn corresonda, personas en situaciòn de salarios mìnimos generales vigentes y en su caso condonaciòn de recargos por pago extemporàneo; y, finalmente las erogaciones en mantenimiento preventivo y correctivo a la infrestructura hidràulica 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

DIRECCIÓN DE FINANZAS OPDAPAJ Almoloya de Juárez 2025-2027 200 AÑOS DE GRANDEZA

ODAS 2102. Almolova de Juárez

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2026

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

Panorama Económico: Desde la llegada de la actual Administraciòn se ha ocupado de optimizar los recursos humanos, tècnicos y materiales, en busca de mejorar la eficiencia comercial y operativa del Organismo, estableciendo politicas de austeridad, asi 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 Pùblico Descentralizado Municipal para la Prestaciòn de servicios de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento de Aguas Residuales edl Municio de Almoloya de Jùarez fue creado mediante decreto nùmero 181 de la Gaceta del Gobierno del Estado de Mexìco, publicado en fecha 30 de septiembre de 2010, cuyo objetivo es de mejorar la utilizaciòn del agua en el Municipio de Almoloya de Jùarez , creando el Ente que favorezca la prestaciòn de esos servicios pùblicos y concurra al bienestar de los usuarios, a la mejora de la calidad de los mismos y a la protecciòn del medio ambiente. En el año 2022 mediante la sesìon de Consejo Directivo se aprueba y autoriza la creaciòn de la Direcciòn de Comercializaciòn con el propòsito 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 àmbito territorio Municiapl. 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, Rincòn del Àlamo, Geovillas Nevado, y Colinas de San Francisco, asi como el drenaje en todo el territorio Municipal. Este Descentralizado tiene personalidad jurìdica y patrimonio propios, asi como la autonomìa tècnica y administrativa en el manejo de sus recursos; el règimen juìdico con el que esta registrado ante el Servicio de Administraciòn Tributaria es de Personas Morales con Fines no Lucrativos; en razòn de ello esta obligado a cumplir con la prestaciòn de las declaraciones de retenciones de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, asi como el impuesto agregado; al Gobierno del Estado de Mexico lo correspondiente al 3.5% por la Aportaciòn 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 Direcciòn General, y tres Direcciones de Àrea (Administraciòn y Finanzas, Comercializaciòn y Operacion) .

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Fiinacieros son elaborados por la Direcciòn de Administraciòn y Finanzas del OPDAPAJ conforme al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidaes Pùblicas del Gobierno y Municipios del Estado de Mèxico, y apego irrestricto a los postulados a la Contabilidad Gubernamental, elementos fundamentales para dar afinidad de manera tècnica al registro de las operaciones y unifica los mètodos procedimientos y pràcticas contables. de esta forma menciomanos los siguientes: sustancia econòmica, importancia relativa, registro e integraciòn presupuestaria, Devengo contable y consistencia, herramientas bàsica para el registro de las operaciones que da consistencia a la prestaciòn de resultados del ejercicio y facilita su interpretaciòn, a travès de proporcionar las bases y criterios unifromes para consolidar informaciòn contable, para asi contar con informaciòn veraz y oportuna para la toma de decisiones. Las operaciones son registradas de acuerdo a la fecha que se realizan y son cuatificadas en tèrminos monetarios afectando las cuentas presupuestales de ingreso y/o egreso segùn 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 pùblicados 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 Investigaciòn y Desarrollo de Normas de Informaciòn Financiera, A.C. y considerado que en los ultimos años la inflaciòn en la economìa mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluaciòn de los estados financieros de los entes gubernamentales. con el objetivo de depurara los Estados Financieros em le presente mes se realizaron reclasificaciones y ajustes por registros contables erroneos o duplicados en diversas cuentas contables, esto con el objeto de contar con la informaciòn financiera veraz y oportuna para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo: Al mes de septiembre, el estado Financiero muestra Efectivo y Equivalentes $11,076,472.16, producto de los derechos de agua, en el Activo No Circulante se tiene $ 2,436,461.24, integrada por una depreciación de los bienes de -1,837,854.70 y un inventario de bienes muebles de $2,635,985.94, -1,837,854.70.Se agregan solo los importes de las retenciones correspondientes al mes de septiembre pagaderas en el proximo mes; teniendo una variacion del periodo tipo media en el periodo de $-296,682.66.

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 Secretaria de Finanzas del GEM.

Calificaciones Otorgadas (13). Sin información.

Proceso de Mejora (14). Campañas de regularizacion 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