

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapan de la Sal, 2060.

**Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2024**

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Los depósitos en efectivo se realizan por corte de cada día, manteniéndose en la cuenta bancaria adscrita al organismo, de acceso inmediato con un monto al cierre de mes de \$ 2,608,249.89.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Las cuentas especiales mantenidas en nombre de deudores se encuentran conformados por Deudores Diversos por cobrar a

Corto Plazo por un monto de \$ 108,850.13 y una variación derivada de los movimientos de cargos y abonos a las cuentas, la cuenta de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto

Plazo presenta una variación de \$ -232,562.84 y por último Derechos a recibir bienes o servicios: presenta un saldo de \$ 3,800.00 correspondiente a ejercicios anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) No se realizaron registros por este concepto.

Inversiones Financieras (4) No se realizaron registros por este concepto.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5) Las cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no registraron movimientos en el mes.

Estimaciones y Deterioros (6) No aplica.

Otros Activos (7) No aplica.

PASIVO (8) La cuenta de Pasivo está conformado por Pasivo Circulante, y la anterior por la cuenta Cuentas por Pagar a Corto Plazo y consta de la siguiente manera: **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** con un saldo de \$ 10,990.61, correspondiente a los servicios personales por pagar de este ejercicio y ejercicios de administraciones anteriores, la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** por la cantidad de \$ 2,668.00, derivado de la provisión del pago a proveedores del año en curso, **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** con un saldo de \$ 1,742,935.36, correspondiente al Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Servicios ambientales, retenciones al ISSEMYM de este mes y ejercicios de administraciones anteriores; otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 7,439.93, mismo que corresponde a ejercicios de administraciones anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9) Los ingresos de este capítulo son correspondientes a la prestación de servicios del organismo en la cuenta de Contribuciones de Mejoras con un saldo de \$ 13,397.34, **DERECHOS** con un monto por \$ 7,344,232.28 y **PRODUCTOS** con \$ 37,833.61 correspondientes al mes de marzo 2024; por otro lado, en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas registra un importe de \$ 256,399.00.

Gastos y Otras Pérdidas (10) La cuenta Gastos de funcionamiento con un saldo de \$ 4,259,838.22, misma que se integra de las cuentas Servicios Personales \$ 2,980,781.73, por el pago de los servicios personales pagados al mes de marzo 2024, **MATERIALES Y SUMINISTROS** por la cantidad de \$ 262,999.42, correspondiente a los materiales y suministros para el funcionamiento del organismo y, **SERVICIOS GENERALES** la cual tiene un saldo de \$ 1,016,057.07, correspondientes al pago de servicios para el funcionamiento del ente.

Por otro lado, la cuenta de **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** en la subcuenta de **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** se refleja un saldo de \$ 1,247,227.07, correspondiente al apoyo a grupos vulnerables de la ciudadanía en este mes, como lo son jubilados y pensionados, tercera edad, madres solteras, etc.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11) El saldo de Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 es de \$ 12,307,738.87.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12) La cuenta de origen de operación tiene un saldo de \$ 7,651,862.23, el cual está conformado por las cuentas de Contribuciones de Mejoras con \$ 13,397.34, **DERECHOS** con un saldo de \$ 7,344,232.28, **PRODUCTOS** \$ 37,833.61, correspondientes a la prestación de servicios por el Organismo, **PARTICIPACIONES APORTACIONES** y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 256,399.00 por los subsidios de operación recibidos. Mientras que, en la **APLICACIÓN** se registra un monto de \$ 5,507,065.29 que está comprendido de la siguiente manera: **SERVICIOS PERSONALES** por \$ 2,980,781.73, por concepto del pago de nómina al mes de marzo 2024, **MATERIALES Y SUMINISTROS** por la cantidad de \$ 262,999.42, **SERVICIOS GENERALES** con un saldo de \$ 1,016,057.07, por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento óptimo del ente, la cuenta de **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** con un monto de \$ 1,247,227.07, por los subsidios otorgados a la población, teniendo un **INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO** por un monto de \$ 2,197,083.27, más el **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO** al inicio del ejercicio que es \$ 411,166.62, nos arroja como resultado un **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL** mes por la cantidad de \$ 2,608,249.89.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13) Se realiza de manera mensual las conciliaciones correspondientes al periodo.


L.C. YURIDIA ISABEL ARENAS GALINDO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapan de la Sal, 2060.

Notas de Memoria
Del 1 al 31 de marzo de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables: El pago de pasivos por la deuda contratada con proveedores y dependencias, ha sido saldada en su totalidad y el pago total ante el ISSEMYM de todas las aportaciones obrero patronales.

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. No aplica.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se tuvo un Ingreso Recaudado por \$ 7,971,716.15 pesos en cuentas presupuestales de Ingresos.

Cuentas de Egresos: Se tuvo un Egreso Ejercido por \$ 5,507,065.29 pesos en cuentas presupuestales de Egresos.


L.C. YURIDIA ISABEL ARENAS GALINDO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapan de la Sal, 2060.

**Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de marzo de 2024**

Introducción (1) La preparación de la información financiera esta basada en lo establecido en la normatividad de orden Estatal y Federal vigente, tales como: Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas de las Entidades y Municipios, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y, Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México. Lo anterior, a fin de que la información financiera generada sea la base para la toma de decisiones de la autoridades municipales, para la optimización de los recursos, para coadyuvar en el incremento de un desarrollo económico del municipio y por ende, de sus habitantes.

Panorama Económico (2) Se dio cumplimiento a las obligaciones adquiridas.

Autorización e Historia (3) El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Ixtapan de la Sal, se creó el 28 de Diciembre de 1992, con la publicación del decreto número 135 en la "Gaceta del Gobierno del Estado de México".

El 08 de noviembre de 1992, el Consejo Directivo de este Organismo, sesiono por primera vez, fijándose como fecha de inicio de operaciones el 1° de enero de 1993; el H. Ayuntamiento determinó en ese entonces, transferir al Organismo los recursos humanos, materiales y financieros que tenía asignados la Dirección de Agua y Saneamiento Municipal. Dicha transferencia se formalizó el 10 de enero de ese mismo año, mediante un convenio aprobado por acuerdo de cabildo. Es así como inicia sus actividades el OPDAPAS de Ixtapan de la Sal.

Organización y Objeto Social (4) Prestación de los Servicios de suministro de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado. De manera eficiente y autosuficiente administrativa, financiera, operativa y técnicamente para satisfacer oportunamente las demandas sociales de la población Ixtapense.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5) La preparación de los Estados Financieros presentados se ha efectuado acorde a lo establecido en la normatividad emitida por el consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como, lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, además, de lo enunciado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, vigente.

Políticas de Contabilidad Significativas (6) Las políticas de registro aplicadas para la generación de la información contable son las establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, las cuales a su vez se encuentran alineadas a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) No aplica.

Reporte Analítico del Activo (8) El Activo circulante presenta un saldo de \$ 2,488,337.18 de los cuales \$ 2,608,249.89 corresponden al rubro denominado Efectivo y Equivalentes, Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes presenta un importe de \$ -123,712.71 y Derecho a recibir bienes y servicios presenta un saldo de \$ 3,800.00 y Activo no circulante presenta un saldo de \$ 11,583,435.59, mismos que corresponden a las cuentas Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por \$ 11,535,211.75, la cuenta de Bienes Muebles por \$ 2,707,828.31 y Depreciación por -2,659,604.47.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) No aplica.

Reporte de la Recaudación (10) El organismo tiene ingresos propios, por lo que opera gracias a ellos, no obstante la partida mas representativa de recaudación es derechos por suministro de agua.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11) En este reporte se ve reflejado el Total de Deuda Pública y Otros Pasivos con un importe por \$ 1,764,033.90.

Calificaciones Otorgadas (12) No aplica.

Proceso de Mejora (13) De manera constante se evalúan los procesos de cada una de las actividades propias de la administración, ello con el propósito de identificar áreas de oportunidad para la mejora continua de las funciones de las diferentes unidades administrativas que conforman el organismo.

Información por Segmentos (14) No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre (15) No aplica.

Partes Relacionadas (16) No aplica.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17) Todo se realiza conforme a la normatividad vigente.


L.C. YURIDIA ISABEL ARENAS GALINDO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

