



ODAS DE ZUMPANGO 2115

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$5,114,036.85, al 31 de Diciembre de 2022, el cual está integrado a detalle por:

La cuenta 1111-1-1-1 Caja con saldo de \$ 0

La cuenta 1111-1-1-2 Fondo fijo de caja por un saldo de \$ 0 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$5,111,036.85 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Organismo.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: representa un saldo de \$36,926,855.80, el cual está constituido a detalle el Impuesto al Valor Agregado Acreditable y por Acreditar. Importe de \$0 Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo derivado del inicio de Obras ejercicio 2022

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Esta cuenta presenta un saldo de \$22,065,566.08 al 31 de Diciembre de 2022, el cual se integra a detalle por Inmuebles con un saldo de : \$

1,579,326.00 y por Construcciones en Proceso con un saldo de \$20,486,240.08 derivado de las Obras que se están llevando a cabo por parte de la Dirección de Operación, Construcción y Mantenimiento.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de \$21,182,119.46 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de \$ 1,233,085.26; La cuenta 1244

Vehiculos y Equipo de Transporte por un importe de \$ 17,892,167.73 sin cambios con respecto al mes anterior; La cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un importe de \$ 2,056,866.47

Estimaciones y Deterioros: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 12,258,521.30, derivado de la Depreciación Mensual.

Otros Activos: Cuentas sin Movimientos.

Pasivo (10)

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 35,704,186.15 al 31 de Diciembre de 2022, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$ 3,256.23

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: En el mes presenta un saldo acumulado por \$ 32,467,569.86 derivado de los compromisos de obra que tiene el Organismo con las diferentes localidades cuyo saldo se irá disminuyendo mes a mes.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$3,233,360.06 derivado de Impuesto Sobre la Renta y Pensiones alimenticias por pagar.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión; saldo acumulado por importe \$58,079,839.71 correspondiente a los Derechos originados por la recaudación del Organismo durante el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe \$17,323,571.54, durante el mes de Diciembre. El organismo no recibió subsidio por parte del Municipio, así como algún recurso derivado de fondos distintos de aportación.

Otros Ingresos y Beneficios: Saldo acumulado de \$ 1,788.36 al cierre del presente mes

Gastos y Otras Pérdidas; Monto total acumulado de \$50,593,920.64 se refleja el pago de nomina, papelería, combustible, lubricantes, reparación y mantenimiento de vehículos, arrendamientos y pago de servicios, entre otros.

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

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 un monto de \$27,273,599.44 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$37,325,870.74 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2022.

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

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$5,114,036.85 al 31 de Diciembre de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$75,405,199.61 y una Aplicación por un monto total de \$65,352,928.31; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$2,007,410.626 y una Aplicación de \$24,027,156.41; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$2,821,578.16 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

La conciliación de ingresos presupuestales y contables se dan por un importe de \$7,404,511.17; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$7,909,332.10 al final del mes.

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

  
COMISARIO  
Mtro. Daniel Mendoza Bucio

  
DIRECTOR GENERAL  
Lic. Eduardo García Vazquez



  
DIRECTOR DE FINANZAS  
Lic. Irma Mariel Rodríguez Chávez





ODAS DE ZUMPANGO 2115

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

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


Bienes en concesión y en comodato: Sin Movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: En estas cuentas se refleja lo recaudado por los Derechos, importes derivados de la recaudación propia que integra el Estado Analítico de Ingresos del Organismo al 31 de Diciembre de 2022.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el Organismo, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros; Servicios generales; Transferencias y ayudas; Bienes muebles; Inversión Pública, entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 30 de Septiembre de 2022.

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

  
COMISARIO  
Mtro. Daniel Mendoza Bucio

  
DIRECTOR GENERAL  
Lic. Eduardo García Vázquez  


  
DIRECTOR DE FINANZAS  
Lic. Irma Mariel Rodríguez Chávez  




C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción:** El Municipio brinda servicios a la ciudadanía, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del Organismo, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo 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 períodos posteriores.

**Panorama Económico y Financiero:** La Administración Pública en el Organismo de Agua de Zumpango pretende tener una solvencia económica frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura de agua potable, drenaje y alcantarillado, entre otros de demanda ciudadana, así mismo se pretende trabajar de la misma manera para sanear el pasivo histórico.

**Autorización e Historia:** El Organismo de Agua de Zumpango está inscrito en el R.F.C. de la secretaria de Hacienda y Crédito Público con la clave OPD921221T96, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. El Organismo de Agua de Zumpango, de conformidad con el artículo 47, fracción XIII y 47 del Código Financiero del

Estado de México y Municipios, se encuentra obligado a determinar y dictaminar el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

**Organización y Objeto Social:** Persona moral cuya principal actividad es proporcionar servicios de suministro de agua potable y demás que emanen de las necesidades básicas de la población respecto a los servicios de agua, drenaje y alcantarillado.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad establecida por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal; con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

**Reporte Analítico del Activo:** Durante el ejercicio 2022 se pretende tener la conciliación del patrimonio municipal, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

**Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:** Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación:** En este rubro se ha mantenido estable.

**Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** Durante el mes no se refleja cantidad considerable y se irá saneando en lo subsecuente.

**Calificaciones Otorgadas:** Sin Movimientos.

**Proceso de Mejora:** La principal acción fue la contención del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2022, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.


**Información por Segmentos:** En el Organismo de Agua de Zumpango por características propias no requiere de segmentar la información financiera para generarla, lo contrario es por que el número de operaciones realizadas en cada período mensual no es tan significativa.


**Eventos Posteriores al Cierre:** Sin Movimientos.

**Partes Relacionadas:** No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la Toma de Decisiones, Financieras y Operativas de este Ente Público.


**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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

  
COMISARIO  
Mtro. Daniel Mendoza Bucio

  
DIRECTOR GENERAL  
Lic. Eduardo García Vázquez



  
DIRECTOR DE FINANZAS  
Lic. Irma Mariel Rodríguez Chávez

