

ODAS DE CHALCO
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de marzo de 2024

Autorización e Historia (1)

El Organismo fue creado mediante decreto número 35 emitido por la LII Legislatura del Estado de México de fecha 18 de Mayo de 1991. El artículo 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios establece que la administración de los Organismos Operadores Municipales estará a cargo de un consejo Directivo y un DIRECTOR GENERAL. Cuenta con tres Subdirectores y Jefes de área.

Panorama Económico y Financiero (2)

La recaudación en este mes comienza a disminuir, por lo que será necesario buscar programas y estrategias que estimulen a los usuarios a realizar su pago, por lo que se consideran cajas móviles los fines de semana a las colonias más alejadas, cajas móviles a las colonias donde se realiza obra, y las visitas constantes a las empresas que más consumen agua.

Organización y Objeto Social (3)

El objeto del Organismo es la prestación de servicios de suministro de agua potable y servicio de drenaje. Verificación del buen funcionamiento de las redes por las cuales se suministra el agua potable a cada uno de los usuarios, así como la verificación del buen funcionamiento de la red de descarga de aguas residuales.

El ejercicio fiscal 2024 es el tercer año de gestión de la presente administración, por lo que se tendrán que tomar las medidas necesarias para terminar satisfactoriamente en beneficio de la misma comunidad del Municipio.

En el desempeño de sus funciones el Organismo se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley del Agua del Estado de México, La Ley Orgánica Municipal, El Código Financiero del Estado de México y Municipios, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, La Ley del Impuesto Sobre la Renta, El Código Fiscal de la Federación, La Ley de Disciplina Financiera, entre otros.

El Organismo está obligado a retener el Impuesto Sobre la Renta sobre los Sueldos y Salarios que cubre de forma quincenal, así como en su caso el de los Honorarios pagados a personas físicas por servicios prestados; está obligado además a trasladar el Impuesto al Valor Agregado que cobra sobre las instalaciones que realiza de tomas de agua potable y conexiones de drenaje, acreditando en consecuencia el Impuesto al Valor Agregado que paga a los proveedores de bienes y servicios. De forma mensual está obligado a pagar el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Para la Emisión de los Estados Financieros se están aplicando los momentos contables en el ingreso y en el Egreso que actualmente se encuentran aprobados por el CONAC y la Ley de Disciplina Financiera, así como los postulados Básicos que actualmente se encuentran vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Se van a realizar actividades de depuración de cuentas con el fin de reflejar cifras financieras reales.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

Reporte Analítico del Activo (7)

En este mes se continuó con la depreciación de bienes muebles conforme a los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No existen fideicomisos.

Reporte de la Recaudación (9)

El total de los ingresos recaudados durante este mes fue por \$ 7,299,974.93, los cuales estan distribuidos entre diferentes conceptos, de los cuales los principales son:

4131 Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas \$20,647.71

4143 Derechos por Prestación de Servicios \$7,012,239.07, representando el 96.06% del total recaudado.

Asimismo este cuenta esta dividida en subcuentas, de las que principalmente se obtuvieron ingresos en:

Suministro de Agua Potable \$2,332,146.03 representa el 33.26%

Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje \$462,005.79 representa el 6.59%

Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o Manejo Ecológico \$356,436.08 representa el 5.08%

Instalación de Medidores \$155,444.87 representa el 2.22%

Agua en Pípas (Carga) \$211,094.34 representa el 3.01%

Rezagos \$3,290,433.42 representa el 46.92%

Ingresos Financieros, derivado de los rendimientos generados de inversiones \$267,088.15

Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda (10)

El Organismo no ha contratado ningun tipo de Credito Bancario

Calificaciones Otorgadas (11)

No se cuenta con ninguna calificacion crediticia.

Proceso de Mejora (12)

Las politicas de control interno con las que se cuentan es a efecto de verificar que las erogaciones que se van a realizar cuenten con su soporte documental completo y que se encuentren dentro de la normatividad aplicable. En el caso de los Ingresos, se verifican las cuotas a aplicar y se verifica que lo facturado ingrese a la cuenta de banco correspondiente. Adicionalmente se cuentan con politicas de registro y emision de la informacion financiera.

Información por Segmentos (13)

A la fecha no se ha emitido información financiera segmentada. Esta se emite de forma General.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

En el cierre financiero del mes de marzo de 2023, no existen Eventos Posteriores.

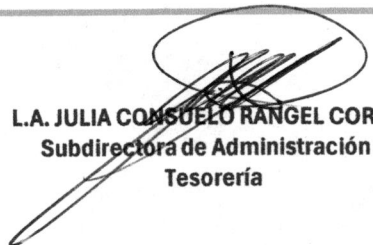
Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que influyan de forma significativa en la toma de decisiones financiera y operativas.

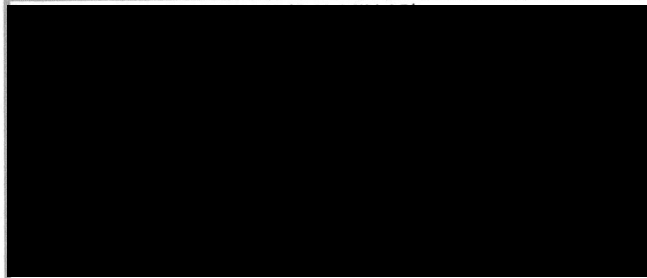
Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

La información financiera cuenta con la leyenda correspondiente al final de la pagina, siendo la siguiente:

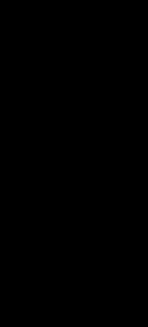
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


L.A. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
Subdirectora de Administración y
Tesorería





\$
\$
\$
\$
\$
\$
\$
\$



Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

El efectivo corresponde a los fondos fijos autorizados para el area de la Subdireccion de Administración y Tesorería y Cajas por \$14,000.00 para el ejercicio fiscal 2024. Por otra parte existe un saldo de \$3,824.00 que no reintegro el C. Juan Javier Garcia Martinez al fin de su periodo .

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del mes de \$61,291,618.32

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$1,247,190.38, del cual esta dividido principalmente el C. Oscar Josafat Soto Hernandez por la falta de depositos realizados por \$604,857.86(48.50%); Se encuentran los exservidores publicos LIC. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ \$230,988.11 (18.52%)e ING. CARLOS BONILLA LINARES \$220,416.75 (17.67%). Tambien se registro al extesorero DAVID E JIJON CASTRO \$227,457.77(18.24%) de la administración 2015-2018 por los recargos y actualizaciones de declaraciones posteriores de ISR, asi como cheques que emitio y no soporto el pago, no reconociendolos.

En esta cuenta se registra lo correspondiente al IVA tanto acreditable como por acreditar que es aplicado en el mes, esto es el IVA que se genera por las adquisiciones de bienes y prestacion de servicios y obras, que son generados en el periodo; por lo cual se realiza el registro contable de provisión; asi como el IVA acreditable que corresponde a los pagos efectuados. Al ser mayor el IVA acreditable que se aplica mes con mes, en relacion al IVA que se traslada de los servicios que cobra el Organismo, esta cuenta no se ve disminuida, por lo que se declara un saldo a favor. Se sigue trabajando sobre la recuperacion del IVA de años anteriores.

No se cuenta con saldo en esta cuenta , derivado a que el organismo no comercializa ningun tipo de productos.

Almacenes (4)

La cuenta de Almacen de Materiales y suministros de consumo refleja un saldo al cierre del mes por un importe de \$0.00 el cual se debe a que se pide lo necesario y se manda directo al gasto

Inversiones Financieras (5)

Durante este mes se realizaron compra y venta por fondos de inversión, conservando la mayor parte del efectivo en la cuenta de inversión lo que genera al final del año rendimientos considerables, en este año se espera que los rendimientos superen los 6 millones de pesos

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo ascienden a un importe de \$82,596,210.97 sin embargo se realizo la depreciacion, dando un total por \$60,616,087.01 conforme al detalle siguiente:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	53,244,548.36
Bienes Muebles	\$	29,351,662.61
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$	21,980,123.96
Activos Diferidos	\$	-
TOTAL EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$	60,616,087.01

Estimaciones y Deterioros (7)

No existen estimaciones.

Otros Activos (8)

La cuenta de otros activos se encuentra en \$0.00

PASIVO (9)

Dentro del pasivo, la cuenta que representa el mayor importe es el adeudo que se tiene con Comisión Federal de Electricidad, mismo que asciende a la fecha a un importe de \$228,476,859.98 deuda que viene de administraciones anteriores, por lo que se esta buscando realizar algun convenio con la finalidad de ir disminuyendo dicha deuda, durante este mes Otra cuenta que representa un importe considerable es ISSEMYM por adeudo historico por la cantidad de \$1,987,350.25 mismo que ha ido disminuyendo derivado del subsidio que nos otorga el Municipio. Lo demas se encuentra distribuido entre los proveedores ya que se afecta por las provisiones de las adquisiciones, servicios y obras que se afectan en el mes y que al cierre del mismo no se pagaron. En la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se va registrando la provision de las obligaciones que tiene el Organismo por contribuciones retenidas principalmente a los trabajadores del mismo, enterandolas al mes siguiente del que se este reportando.

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos y Otros Beneficios (10)**

El total de los ingresos recaudados durante este mes fue por \$ 7,299,974.93, los cuales estan distribuidos entre diferentes conceptos, de los cuales los principales son:

4131 Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas \$20,647.71

4143 Derechos por Prestación de Servicios \$7,012,239.07, representando el 96.06% del total recaudado.

Asimismo esta cuenta esta dividida en subcuentas, de las que principalmente se obtuvieron ingresos en:

Suministro de Agua Potable \$2,332,146.03 representa el 33.26%

Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje \$462,005.79 representa el 6.59%

Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o Manejo Ecológico \$356,436.08 representa el 5.08%

Instalación de Medidores \$155,444.87 representa el 2.22%

Agua en Pipas (Carga) \$211,094.34 representa el 3.01%

Rezagos \$3,290,433.42 representa el 46.92%

Ingresos Financieros, derivado de los rendimientos generados de inversiones \$267,088.15

Gastos y Otras Perdidas (11)

El total de los egresos ejercidos fue por \$25,432,693.97 de los cuales estan distribuidos entre los capitulos del gasto y sus partidas principales, mismos se que reflejan de la siguiente forma:

1000 SERVICIOS PERSONALES, total ejercido \$5,521,406.52 representa el 21.71%, sus principales cuentas son
1131 Sueldo base \$2,016,714.00 corresponde al 36.53% del total de los Servicios Personales
1222 Sueldos y salarios compactados al personal eventual \$551,977.00 corresponde al 9.99% del total de los Servicios Personales
1322 Aguinaldo \$1,319,746.00 corresponde al 23.90% del total de los Servicios Personales
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS, total ejercido \$1,251,397.10 representa el 4.92%, sus principales cuentas son
2611 Combustibles, lubricantes y aditivos \$587,759.65 corresponde al 46.97% del total de los Materiales y Suministros
2711 Vestuario y uniformes \$421,680.00 corresponde al 33.69% del total de los Materiales y Suministros
3000 SERVICIOS GENERALES, total ejercido \$13,940,249.07 representa el 54.81%, sus principales cuentas son
3111 Servicio de energía eléctrica \$3,706,254.72 corresponde al 26.59% del total de los Servicios Generales
3261 Arrendamiento de maquinaria y equipo \$3,128,127.06 corresponde al 22.44% del total de los Servicios Generales, derivado de los trabajos que se estan haciendo con un equipo de presión succión que se contrato, para desasolver los puntos mas criticos en que se encuentra el municipio debido a las lluvias.
3571 Reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, equipo industrial y diverso \$4,676,610.90 corresponde al 33.55% del total de los Servicios Generales
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS total ejercido \$738,491.56 representa el 5.30%, sus principales cuentas son
4391 Subsidios por carga fiscal \$738,491.56 corresponde el 100% del total de las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, total ejercido \$6,650.00 representa el 0.03%, sus principales cuentas son
5111 Muebles y enseres \$6,650.00 corresponde el 100% del total de este capitulo
6000 INVERSION PÚBLICA, total ejercido \$3,586,193.48 representa el 14.10%, sus principales cuentas son
6132 Obra estatal o municipal \$3,502,116.28 corresponde el 97.66% del capitulo
6139 Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica \$84,077.20 corresponde el 2.34%
9000 INVERSION PÚBLICA, total ejercido \$716,306.24 representa el 5.31%, sus principales cuentas son
9912 Por ejercicios anteriores \$388,306.24 corresponde el 54.21% del total de a Inversión Publica derivado de la deuda que se tiene con ISSEMYM, por lo que se tiene un convenio que se le descuenta mensualmente esta cantidad al municipio.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)

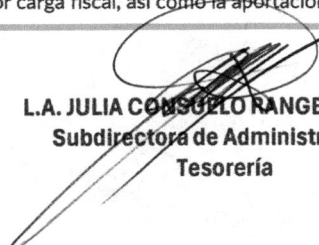
Durante este mes no se afecto la cuenta 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores
Al cierre de este mes existe un Desahorro Acumulado total por \$-57,098,649.04

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

En este mes se ha acumulado ingresos por \$80,210,982.18, principalmente por Derechos, por otro lado se lleva gastado al mes de marzo \$63,115,520.09 de los cuales el 25.44% corresponde a Subsidios y Subvenciones, Ayuda Sociales con \$16,057,886.48, Servicios Generales \$29,982,232.74 representa el 47.50% principalmente. Exitiendo una diferencia entre los ingresos y egresos por \$17,095,462.09

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

Se realiza la conciliacion de ingresos presupuestarios y contables de forma mensual, así como la conciliacion entre los egresos presupuestarios y contables. En el mes marzo, la recaudación es mayor que la mayor parte de los demas meses, es una tendencia que se registra por las bonificaciones que por ley se otorgan y la cual es aprovechada por los usuarios. En los egresos se realizaron pagos por concepto de nomina, impuestos federales y estatales y Erogaciones por carga fiscal, así como la aportacion del ISSEMYM y registro del adeudo con CFE entre otros.


L.A. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
Subdirectora de Administración y
Tesorería



ODAS DE CHALCO
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de marzo de 2024
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de marzo

Emisión de Obligaciones

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de marzo

Avales y Garantías

Juicios

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de marzo

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

Bienes en Concesión y en Comodato

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de marzo

Presupuestarias:


Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron al registrar los ingresos recaudados, razón por la cual se ve la afectación en la Ley de Ingresos Recaudada por un importe de \$ 16,289,641.92, derivado del Suministro de Agua Potable en el mes principalmente.

Cuentas de Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron en el mes de marzo por los diferentes movimientos realizados al Presupuesto de Egresos Devengado, ejercido y Pagado. Los importes mayormente afectados corresponde al Presupuesto de Egresos en la cuenta 3111 Reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, equipo industrial y diverso por \$4,676,610.90 por los trabajos realizados en el mantenimiento a los diversos servicios (pozos, carcamos y plantas de tratamiento) con los que cuenta el organismo para brindar un mejor servicio a la comunidad.

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


L.A. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
Subdirectora de Administración y
Tesorería

