

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: ODAS CHICOLAPAN 2083		DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2025							
A) NOTAS DE DESGLOSE									
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA									
ACTIVO	CTA	PARTIDA	CONCEPTO						
Efectivo y Equivalentes	111	Efectivo	El saldo de \$ 11,758,578.67 debe depurarse para reflejar el Importe correcto, asimismo al inicio del año 2021 se apertura el Fondo de Caja Chica del Director de Finanzas por un Importe \$ 35,622.33, el cual es para gastos menores						
			El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:						
			No. DE CUENTA	MAYO IMPORTE	JUNIO IMPORTE				
			1112 1 1	BANCO AZTECA CTA. 01720125982093	3,210.17	20,896.68			
			1112 2 11	BANORTE CTA. 0859171111 O.D.A.S ADMON 2013-2015 RECURSOS PROPIOS	51.98	51.98			
			1112 2 21	BBVA BANCOMER 0106690742 O.D.A.S. ADMON 2016-2018 RECURSO PROPIO	0.08	0.08			
			1112 2 23	SANTANDER CTA. 18000094722	163,071.63	131.67			
			1112 2 24	SANTANDER CTA. 18000107823	260.00	260.00			
			1112 2 25	BBVA BANCOMER CTA. NO. 0114196333 RECURSO PROPIO	0.68	0.68			
			1112 2 27	BBVA BANCOMER PRODI 2020 CTA.0115569354	1.94	1.94			
			1112 2 28	BBVA BANCOMER PRODDER 2020 CTA 0116171398	0.13	0.13			
			1112 2 29	BBVA BANCOMER PRODDER 2021 CTA 117935978	7,247.32	- 7,247.32			
			1112 2 33	BBVA BANCOMER CTA 0119640169	7,800.28	156,077.56			
			1112 2 34	BBVA CTA 012964023	82.89	82.89			
			1112 2 35	BBVA CTA 0123210243 PRODERR 2024	-	-			
		Total		181,306.84	184,750.67				
El equivalente en efectivo se encuentran representados por depósitos bancarios a la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en los estados de cuenta bancarios correspondientes. Se realizará depuración de la cuenta en meses posteriores por los saldos contrarios a su naturaleza.									
Inversiones Financieras	1121	Inversiones Financieras a corto Plazo	Se depuro la cuenta al 30 de Julio 2020, quedo con saldo de \$ 5,000.00 La cuenta de Inversiones Financieras, no considera fideicomisos, ni participaciones y aportaciones de capital ya que durante los meses anteriores del ejercicio el Organismo no realizo movimientos por conceptos antes mencionados.						
			El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:						
		No. DE CUENTA	MAYO IMPORTE	JUNIO IMPORTE					
		1121 1	SANTANDER CTA 65-50729834-3 INVERSIONES	5,000.00	5,000.00				
		Total		5,000.00	5,000.00				
El equivalente en inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos bancarios a la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en el estado de cuenta bancario.									
Derechos a recibir efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1123	Deudores Diversos	El saldo de \$ 13,168,808.47 reflejado en la cuenta "Deudores Diversos" esta integrado por: A) "Subsidio al Empleo" correspondiente al pago de nómina del personal, por un importe \$ 152,345.31, de meses anteriores. B) Asi también representa un saldo de depósitos no identificados los cuales se realizará la depuración de los mismos, por un monto de \$ 32,674.30 C) Se tienen registros de Deudores Diversos de administraciones anteriores los cuales estan en proceso de depuración por un importe de \$ 13,320,988.02						
			CONCEPTO	MAYO	JUNIO	%			
			1123 1 1 3	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	27,752.20	27,752.20	0.21		
			1123 1 1 4	SUBSIDIO AL EMPLEO 2016-2018	2,622.32	2,622.32	0.02		
			1123 1 1 5	SUBSIDIO AL EMPLEO 2019-2021	152,345.31	152,345.31	1.14		
			1123 1 1 6	SUBSIDIO AL EMPLEO 2025-2027	1,900.00	1,900.00	-0.01		
			1123 2 1 1	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS BANORTE CTA. 0859171111 O.D.A.S ADMON 2013-2015	32,674.30	32,674.30	0.24		
			1123 5 1 4	LUIS DAVID MIRANDA GOMEZ	24,548.74	24,548.74	0.18		
			1123 5 1 5	RAMON MEDELLIN MONDRAGON	15,428.00	15,428.00	0.12		
			1123 5 1 18	ODAS CHICOLAPAN DE JUAREZ 2013-2015	46,441.30	46,441.30	0.35		
			1123 5 1 20	EDGAR RUBEN NAVA CEBALLOS	53,337.73	53,337.73	0.40		
			1123 5 1 29	DAVID HERNANDEZ DAZA	299,223.36	299,223.36	2.24		
			1123 5 1 40	HORTENSIA MILLAN ESPINOSA	105,122.29	105,122.29	0.79		
			1123 5 1 41	BOLIVAR BARRERA RODRIGUEZ	5,047.87	5,047.87	0.04		
			1123 5 1 44	MUNICIPIO DE CHICOLAPAN	0.30	0.30	0.00		
			1123 5 1 46	CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	790.00	790.00	0.01		
			1123 5 1 47	MARTHA GUADALUPE ORTEGA RAMOS	2,562.46	2,562.46	0.02		
			1123 5 1 48	MARIANA NOHEMI LEON CAREAGA	4,880.00	4,880.00	0.04		
			1123 5 1 49	CINTHIA BERENICE BUENDIA RAMOS	372.13	372.13	0.00		
			1123 5 1 50	HERIBERTO CARCAMO ELEVO	1,200.00	1,200.00	0.01		
			1123 5 1 51	MARTIN ULISES LARA BARRAGAN	0.26	0.26	0.00		
			1123 5 1 52	ELIZABETH KAREN LAGUNAS ORTEGA	10.00	10.00	0.00		
			1123 5 1 53	MARTIN ULISES LARA BARRAGAN	702,118.64	702,118.64	5.26		
			1123 5 1 54	MUNICIPIO DE CHICOLAPAN	10,125,418.99	10,125,418.99	75.83		
			1123 5 1 55	JUAN DIEGO YAÑEZ CHICALOTE	49.99	49.99	0.00		
			1123 5 1 60	SAT	1,301,129.00	1,301,129.00	9.74		
			1123 5 1 61	DOMERICA OLAVARRE MATUTE	452,587.63	452,753.39	3.39		
					\$ 13,353,662.32	\$ 13,353,828.08	96.61		
			Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.	1129	Efectivo	El saldo de \$ 54,494,289.46 esta integrado de la siguiente manera: A) Representa el Impuesto al Valor Agregado pendiente de pago a proveedores y otras operaciones \$ 53,579,633.56 C) Representa el Impuesto al Valor Agregado pendiente de compensar \$ 904,655.90 Esta en proceso en base a la política fiscal la depuración de estas cuentas, para así poder reflejar en los Estados Financieros el saldo real, por lo cual se solicitará al Organo Interno de Control, llevar a cabo la revisión de la partida, así mediante la obtención de papeles de trabajo del Impuesto al Valor Agregado, se pueda realizar la depuración.			
						El saldo de \$ 22,150.00, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:			
					Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1- Anticipo a Proveedores	MAYO	JUNIO	VARIACION
					1131 1 199 1	SERVICIOS Y BOMBAS REEHG, S.A. DE CV.	20,050.00	20,050.00	93%
					1131 1 200 1	MANUEL CORTEZ DOMINGUEZ	100.00	100.00	0%
					1131 1 201 1	SHOT INTEGRAL M & M SA DE CV	2,000.00	2,000.00	9%
					1131 1 209 1	FRANCISCO PROO MARTINEZ	0.00	0.00	0%

		SALDO		22,150.00	22,150.00	100%		
		Represente el pago realizado derivado de anticipo de trabajos a realizar, esta en proceso de cancelación.						
Bienes disponibles para su Transformación y Consumo	1151	El saldo de \$ 1,256,776.42, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:						
		I.- Almacén de Materiales						
			MAYO	JUNIO	VARIACION			
		1151 1 1 1	MATERIALES DE CONSTRUCCION	121,607.98	121,607.98	10%		
		1151 1 1 4	ALMACEN DE MATERIALES 2007-2009	1,118,305.72	1,118,305.72	89%		
		1151 1 1 5	ALMACEN DE MATERIALES 2009-2012	4,442.72	4,442.72	0%		
	1151 1 1 7	ALMACEN DE MATERIALES 2019-2021	12,420.00	12,420.00	1%			
		SALDO	1,256,776.42	1,256,776.42	100%			
Representa el importe en materiales pendientes de aplicar, sin embargo como se aprecia en las cuentas contables dichos saldos provienen de ejercicios anteriores, así como de administraciones anteriores. Se realizará la depuración correspondiente en los meses posteriores. Apartir de la administración 2019-2021, el Organismo no aplica proceso de transformación y/o elaboración de bienes, por tanto no se tiene sistema de costo.								
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1235	Como puede observarse el saldo al corte del mes refleja un importe de \$ 1,851,211.71 Integrado por:						
		CUENTA	CONCEPTO	MAYO	JUNIO			
		1235 1 1 1	CHICOLAPAN /ODAS/OP//R/RC/001/2014, INTRODUCCION DE RED PRINCIPAL DE AGUA	1,416,211.71	1,416,211.71			
		1235 1 2 1	REHABILITACION Y MANTENIMIENTO INTEGRAL DE CARACAMO 6 COLONIAS	435,000.00	435,000.00			
				1,851,211.71	1,851,211.71			
	El saldo representa obras en Proceso pendientes de depurar las cuales se llevará a cabo el proceso de depuración en los meses posteriores.							
	Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción o bien, a su valor estimado razonablemente de un bien similar, determinado por el área administrativa correspondiente o al del avalúo en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien. En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición, en apego a la normatividad de registro de Contabilidad Gubernamental.							
	Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurrían.							
	Las cuentas están integradas de la siguiente manera:							
		1241 a 1249	Activo Fijo	CUENTA	MAYO	JUNIO	Variación Absoluta	
			1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	2,532,974.24	2,532,974.24	-		
			1244- Vehículos y Equipo de Transporte	10,287,674.25	10,287,674.25	-		
			1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	20,218,810.73	20,218,810.73	-		
			TOTALES	33,039,459.22	33,039,459.22	-		
Estimaciones y Deterioros	1263	Depreciación	El saldo que presenta por un importe de \$ 7,592,653.11, corresponde al Inicial del ejercicio fiscal 2021, en el mes de junio del 2025 no se realizó el cálculo de la Depreciación mensual por lo que se regularizará.					
Otros Activos	1279	Representa el saldo por Depósitos en Garantía, que se tiene con los siguientes proveedores de servicios:						
		CONCEPTO		MAYO	JUNIO	VARIACION		
		DEPOSITO POR LA ADQUISICION DE TANQUES		\$ 3,200.00	\$ 3,200.00	\$ -		
		DEPOSITO POR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICO		\$ 4,893.00	\$ 4,893.00	\$ -		
		TOTAL	\$ 8,093.00	\$ 8,093.00	\$ -			
Los saldos representan Depósitos en Garantía que han sido entregados por la prestación de un servicio.								
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	2111	El saldo de esta cuenta está integrado de la siguiente manera:						
		NOMBRE		MAYO	JUNIO			
		2111 1 5 16	QUINCENA NUMERO 16 ADMON. 2009-2012	40,578.97	40,578.97			
		2111 1 6 1	NOMINAS 2013	8,775.00	8,775.00			
		2111 1 7 1	NOMINA 2016	- 3.96	- 3.96			
		2111 1 7 2	NOMINA 2018	868.05	868.05			
		2111 1 8 1	NOMINA 2019	8,863.62	8,863.62			
		2111 1 8 2	NOMINA 2020	2,788.65	2,788.65			
		2111 1 8 3	NOMINA 2021	60,038.28	60,038.28			
		2111 1 8 4	NOMINA 2022	105,579.42	105,579.42			
		2111 1 8 5	NOMINA 2024	104,899.32	104,899.32			
		2111 1 8 6	NOMINA 2025	117,354.09	365,450.81			
			TOTAL	96,561.70	844,658.42			
		Los saldos de esta cuenta corresponden a ejercicios anteriores los cuales se realizará una depuración de los mismos, así como de las cuentas de la administración 2022-2024						
		El saldo de esta cuenta está integrado de la siguiente manera:						
			CUENTA	NOMBRE	MAYO	JUNIO		
	2112 1 16 1	MARTIN CEDILLO MARTINEZ	4,427.50	4,427.50				
	2112 1 23 1	HERNANDEZ HERNANDEZ MARIA DOMINGA	5,301.50	5,301.50				
	2112 1 37 1	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	394,773.66	394,773.66				
	2112 1 39 1	DESARROLLO EN EQUIPO HIDRAULICO Y ELECTRICO S.A DE CV	34,707.20	34,707.20				
	2112 1 62 1	IGNACIO ADOLFO SILVA DIAZ	29,000.00	29,000.00				
	2112 1 70 1	NANCY FLORES GUZMAN	3,044.66	3,044.66				
	2112 1 71 1	GONZALEZ VAZQUEZ RODRIGUEZ Y CIA S.C	22,200.00	22,200.00				
	2112 1 77 1	CALDERON LOMAS MARIA ALEJANDRA	4,749.99	4,749.99				
	2112 1 82 1	COMERCIAL ROSFRANS S.ADE CV	4,046.48	4,046.48				
	2112 1 91 1	COPIADORAS PROVIDENCIA S.A DE CV	9,775.00	9,775.00				
	2112 1 92 1	CHAVEZ ESPINOZA FLORENCIO	83,288.00	83,288.00				
	2112 1 93 1	HERNANDEZ GARCIA CONCEPCION	21,637.30	21,637.30				
	2112 1 96 1	RAMIREZ ESPINOZA DELFINO	140,254.41	140,254.41				
	2112 1 99 1	ANDRADE MENDEZ MARIA LUDIA	73,818.50	73,818.50				
	2112 1 01 1	PEIMBERT ALVAREZ DAVID	127,854.48	127,854.48				
	2112 1 103 1	PAZ JIMENEZ VERONICA	106,835.00	106,835.00				
	2112 1 104 1	YESCAS ORTEGA PATRICIA	87,481.98	87,481.98				
	2112 1 108 1	JUAREZ HERNANDEZ ROGELIO	30,925.80	30,925.80				
	2112 1 114 1	REPARACIONES HIDRONEUMATICAS MAYA S.A DE CV	-4.63	-4.63				
	2112 1 123 1	ZREAL PEOPLE SOLUTIONS, S.A DE CV	20,125.00	20,125.00				
	2112 1 124 1	CONSTRUCCIONES EDIFICACIONES Y TERRACERIAS VERE, S.A DE C.V.	-8,250.00	-8,250.00				
	2112 1 126 1	GRUPO DETONPROYEC S.A DE C.V	3,312.00	3,312.00				
	2112 1 129 1	BRUNA MEXICO S.A DE CV	11,278.05	11,278.05				
	2112 1 130 1	RUBEN RESENDIZ SALDAÑA	70,304.34	70,304.34				

1112	Proveedores por Pagar Corto Plazo	2112 1 132 1	TRANSPATEX S.A DEC.V	35,516.88	35,516.88
		2112 1 154 1	GOMEZ SANCHEZ BALTAZAR	32,775.00	32,775.00
		2112 1 135 1	HERNANDEZ GONZALEZ MAGDALENA DELIA	9,182.30	9,182.30
		2112 1 136 1	RAFAEL GONZALEZ FANDANGO	75,414.13	75,414.13
		2112 1 137 1	FLORES GUZMAN JOSE DAVID	3,105.00	3,105.00
		2112 1 142 1	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES DE OBRAS J.M S.ADE C.V	63,450.00	63,450.00
		2112 1 148 1	ABC DE MATERIALES S.ADE C.V	0.01	0.01
		2112 1 150 1	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	191,605.00	191,605.00
		2112 1 167 1	TRACTO SUSPENSIONES INTERNACIONALES RAMIREZ S.A DE C.V	22,499.92	22,499.92
		2112 1 170 1	FIGUEROA BATALLA RAUL	37,560.80	37,560.80
		2112 1 179 1	MANUEL CORTES DOMINGUEZ	6,157.30	6,157.30
		2112 1 182 1	RAUL ENRIQUE GONZALEZ PALACIOS	70,518.46	70,518.46
		2112 1 191 1	GERARDO JUAREZ MONTEL	826.79	826.79
		2112 1 202 1	ALFONSO GUADALUPE MENDOZA VILLA	475,053.64	475,053.64
		2112 1 203 1	RODOLFO MENDOZA CORTES	204,218.00	204,218.00
		2112 1 204 1	MONICA RENE MONTOYA USCANGA	9,744.00	9,744.00
		2112 1 206 1	MONICA MARGARITA DIAZ VEGA	13,340.00	13,340.00
		2112 1 208 1	NABOR HERNANDEZ VAZQUEZ	0.80	0.80
		2112 1 209 1	HERNAN SAUZA ESPEJEL	42,953.41	42,953.41
		2112 1 211 1	ESPECIALISTAS SERCO S.A. DE C.V.	-3,000.00	-3,000.00
		2112 2 9 1	ESTRELLA SARAI HERNANDEZ RAMOS	18,370.80	18,370.80
		2112 2 17 1	EDUARDO JUAREZ DIAZ	56,393.40	56,393.40
		2112 2 20 1	LIDIA HERNANDEZ CARMONA	764,592.30	764,592.30
		2112 2 21 1	YENI LIZBETH HERNANDEZ SALAS	154,615.91	154,615.91
		2112 2 23 1	CARREBO S.A DE C.V	540,987.93	540,987.93
		2112 2 24 1	LUIS DANIEL VAZQUEZ GONZALEZ	35,406.39	35,406.39
		2112 2 29 1	CARLOS GUERRA LOPEZ	244,957.20	244,957.20
		2112 2 30 1	JOSE LUIS GUTIERREZ ACEVES	7,496.50	7,496.50
		2112 2 38 1	BENIGNO GOMEZ GOMEZ	-0.01	-0.01
		2112 2 46 1	CONSTRUCCIONES JEMOVE, S.A. DE C.V.	70,000.00	70,000.00
		2112 2 47 1	CLORAGUA SA DE CV	570,599.22	570,599.22
		2112 3 1 1	ELVIRA LORETO ORTIZ MONTEL	36,725.59	36,725.59
		2112 3 1 4	JOSE LUIS HERRERA MECEDO	5,950.00	5,950.00
		2112 3 1 5	CRISTIAN IRVIN GUTIERREZ MARTINEZ	86,929.66	86,929.66
		2112 3 1 10	PALMA MOTOR'S S.A. DE C.V.	-36,725.59	-36,725.59
		2112 3 1 14	GRUPO INDUSTRIAL MEXIQUENSE DE AGUA SA DE CV	-50,200.00	-50,200.00
		2112 3 1 29	MARCO ANTONIO ANAYA RONQUILLO	2,162.66	2,162.66
		2112 3 1 33	LAURA BEATRIZ GUTIERREZ ZACARIAS	80,752.00	80,752.00
		2112 3 1 40	CM EQUIPOS Y SOPORTE SA DE CV	-5,950.00	-5,950.00
		2112 3 1 41	EULERO, S.A. DE C.V.	-12,732.88	-12,732.88
		2112 3 1 46	COMISION NACIONAL DEL AGUA	6,126,819.00	6,126,819.00
		2112 3 1 79	ALMA DELIA DE LA O GARCIA	-257,615.00	-257,615.00
		2112 3 1 83	NERI AGUILLO DE LA O	0.07	0.07
		2112 3 1 85	GUSTAVO MORENO LOPEZ	-95,000.00	-95,000.00
		2112 3 1 88	COMERCIALIZADORA RODAMYM SAS DE CV	126,460.88	126,460.88
2112 3 1 93	JOSE LUIS BUEN ROSTRO DE LEON	2,486.41	2,486.41		
2112 3 1 101	FRANCISCO PROO MARTINEZ	2,658,640.12	2,658,640.12		
2112 3 1 107	SERVICIO GRAGORIO S.A DE C.V	2,054,011.24	2,054,011.24		
2112 3 1 111	SOLUCIONES INTEGRALES EN DESAZOLVE RAGABE SA DE CV	650,571.63	650,571.63		
2112 3 1 114	VISION INTELLIGENT CAI SA DE CV	50,200.00	50,200.00		
2112 3 1 115	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	208,672.77	208,672.77		
2112 3 1 127	DANIELA AYALA YESCAS	1,263,876.52	1,263,876.52		
2112 3 1 130	CHAIRMAN LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO SA	151,469.52	151,469.52		
2112 3 1 133	ISRAEL RIOS ARROYO	74,100.00	74,100.00		
2112 3 1 144	IMPRESOS PUNTUAL SA DE CV	41,760.00	41,760.00		
2112 3 1 153	BROEK SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SA DE CV	197,565.40	197,565.40		
2112 3 1 159	SERVICIOS EMPRESARIALES RISCO SA DE CV	163,816.00	163,816.00		
2112 3 1 160	COMERCIALIZADORA DETOC SA DE CV	2,000.00	2,000.00		
2112 3 1 161	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA NATEA SA DE CV	-	-		
2112 3 1 170	RVG TECH	-	-		
		TOTAL	17,195,095.18	17,195,095.18	

El saldo de corresponde a ejercicios anteriores y saldos pendientes de depurar, los cuales se realizarán en los meses posteriores.

2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	MAYO		JUNIO
		2113 1 1 1 GEMINIS EDIFICACIONES Y CAMINOS SA DE CV	31,499.89	31,499.89
		TOTAL	31,499.89	31,499.89

El saldo en la cuenta representa las Retenciones que efectua el organismo como son las siguientes: ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, 10% SOBRE HONORARIOS (ISR) , 10% SOBRE ARRENDAMIENTO (ISR), I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS. Dichos saldos se encuentran pendientes de enterar ante la S.H.C.P., integrandose como a continuación se detalla:

		MAYO	JUNIO
2117 1 1 2 8	1.4 % SISTEMA DE CAPITALIZACION	-41,412.87	-46,889.99
2117 1 1 2 12	APORTACIONES SERVICIO DE SALUD	-109,738.24	-101,497.04
2117 1 1 2 13	1.00% PRIMA BÁSICA DE RIESGOS DE TRABAJO Y PRIMAS ADICIONALES	-354,748.27	-376,630.02
2117 1 1 2 14	4.63% SERVICIOS DE SALUD	-628,259.13	-652,119.51
2117 1 1 2 15	6.10% SISTEMA SOLIDARIO DE REPARTO	255,322.53	266,791.53
2117 1 1 2 16	IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	-339,499.61	-339,499.61
2117 1 1 2 18	PRÉSTAMO A CORTO PLAZO ISSEMVM	6,856.29	6,856.29
2117 1 1 2 19	FONACOT	-	-

1117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2117 1 1 2 20	SEGURO ISSEMYM	-1,397.54	-1,397.54
		2117 1 1 2 21	FAMSA	35,569.94	35,569.94
		2117 1 1 2 22	SUBSIDIO AL EMPLEO	-6.15	-6.15
		2117 1 1 2 23	APORTACION POR FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	0.00	0.00
		2117 1 1 2 24	APORTACION POR SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL (SCI)	0.00	0.00
		2117 1 1 2 25	APORTACION POR GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	0.00	0.00
		2117 1 1 2 26	APORTACION POR PRIMA BASICA DE SINIESTRALIDAD	0.00	0.00
		2117 1 1 2 27	APORTACION POR PRIMA DE RIESGO NO CONTROLADO	0.00	0.00
		2117 1 1 3 1	RETENCIONES DE I.S.P.T.	-387,031.67	-387,031.67
		2117 1 1 3 2	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	174,471.18	174,471.18
		2117 1 1 3 4	RETENCIONES IVA 10%	6,784,519.91	6,873,241.02
		2117 1 1 3 6	RETENCIONES ISR ADMON 2016-2018	365,517.30	365,517.30
		2117 1 1 3 7	ISR RETENCIONES POR SALARIOS 2019-2021	4,523,195.69	4,523,195.69
		2117 1 1 3 8	IVA RETENIDO 4%	45,686.80	45,686.80
		2117 1 1 3 9	RETENCIONES DE ISR ADMINISTRACION 2025-2027	114,047.84	236,166.10
		2117 1 1 4 1	CUOTAS SINDICALES	24,923.96	29,636.20
		2117 1 1 4 2	FONDO DE RESISTENCIA	-22,861.33	-22,769.33
		2117 1 1 5 1	PENSIONES ALIMENTICIAS	79,087.93	88,160.95
		2117 1 1 5 2	PENSIONES ALIMENTICIAS 2025	8,339.01	4,304.01
		2117 1 1 7 1	2 % SUPERVISION POR CONTRATO DE OBRA	23,715.22	23,715.22
		2117 1 1 7 2	RETENCIONES SOBRE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA C.T.M.	107,644.02	107,644.02
		2117 1 1 7 3	0.5% INSPECCION, CONTROL Y VIGILANCIA DE OBRA	15,564.06	15,564.06
		2117 1 1 8 1	CREDITO ADM 2012	-14,484.71	-14,484.71
		2117 1 1 8 2	RETENCIONES ISSEMYM POR CONSUMO	114,388.77	113,646.48
2117 1 4 1 1	I.V.A. POR PAGAR	5,702,580.33	5,702,580.33		
TOTAL				16,985,494.22	16,560,683.31

Existen saldos contables, contrarios a su naturaleza, es necesario analizar, integrar y depurar saldos históricos, para ello se requieren papeles de trabajo de los cálculos de impuestos federales por periodos de administraciones anteriores, los cuales ya fueron turnados de concimiento y atención al Organismo Interno de Control, en las observaciones de la Entrega Recepción.

2119	El saldo representa los descuentos que el Gobierno Federal realizan al Municipio por concepto del pago de Derechos de Aguas a la Comisión Nacional del Agua, Comisión del Agua del Estado de México a Issemym por el pago de adeudo histórico, así como de retenciones a los trabajadores por concepto de corriente.			
	El saldo de la cuenta esta integrado como se relaciona a continuación:			
	CUENTA	NOMBRE	MAYO	JUNIO
	2119 2 1 1 1	MUNICIPIO DE CHICHOAPAN	18,489,383.84	19,127,657.93
	2119 2 1 2 1	CIA DE LUZ Y FUERZA (ADEUDO ADMINISTRACIONES ANTERIORES)	10,605,064.63	10,605,064.63
	2119 2 1 3 1	ISSEMYM	5,615,591.44	5,615,591.44
	2119 2 1 4 1	FAMSA	33,613.32	33,613.32
	2119 2 1 7 1	FONACOT	1,635.00	1,635.00
	2119 2 1 8 1	SEGUROS MELIFE	44,012.20	44,012.20
	2119 2 1 9 1	EDUARDO RIOS VARGAS	300,000.00	300,000.00
	2119 2 1 14 1	ACE SEGUROS, S.A.	23,761.47	23,761.47
	2119 2 1 16 1	C.P. MARCELO MARTINEZ MARTINEZ	12,443.15	12,443.15
	2119 2 1 20 2 1	IMPULSORA PROMOBLEN	15,981.03	15,981.03
	2119 2 1 20 3 1	MUNICIPIO DE CHICHOAPAN DE JUAREZ CONVENIO ISSEMYM 2013-2015	2,178,416.93	2,105,485.13
	2119 2 1 20 3 1	INTERESES CONVENIO DE ISSEMYM CN-029-2011	721,525.19	721,525.19
	2119 2 1 21 3 1	ANSELMO HERNANDEZ HERNANDEZ	1,567.73	1,567.73
	2119 2 1 21 8 1	DIONICIO MARTINEZ PEREZ	719.99	719.99
	2119 2 1 22 3 1	BOLIVAR BARRERA RODRIGUEZ	0.01	0.01
	2119 2 1 22 6 1	MUNICIPIO DE CHICHOAPAN ADMINISTRACION 2022-2024	256,701.00	256,701.00
	2119 2 1 23 2 1	COMISION NACIONAL DEL AGUA	27,266,816.67	33,964,279.67
	2119 2 1 23 5 1	GREGORIO MEDINA MARTINEZ	32,556.24	16,278.12
	2119 2 1 23 6 1	ALBERTO ROCHA BONILLA		184,382.94
	2119 2 1 23 7 1	EXPEDIENTE NUMERO SAE/1017/2019 JANETH LEONARD BAUTISTA		3,358,664.76
			64,056,110.78	74,855,685.65

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión		MAYO	JUNIO
	* Derechos	76,211,088.37	78,970,160.16
	* Impuestos	0.00	0.00
	* Productos	288,034.84	288,036.91
	* Aprovechamientos	0.00	674,281.00
	* Aprovechamientos	0.00	0.00
	* Transferencias, asignaciones, convenios, incentivos	0.00	0.00
	* Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	676,281.00
* Participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	
Total	76,499,123.21	80,608,759.07	

Los Ingresos que percibe el Organismo únicamente corresponde a los que autoriza el Código Financiero del Estado de México y Municipios, por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, su reuso y la disposición final de sus productos resultantes.

Cuenta	Concepto	MAYO	JUNIO	
	Funcionamiento			
1000	Servicios Personales	6,435,846.19	12,575,918.69	0.17
2000	Materiales y Suministros	24,006,789.52	24,555,318.12	0.33
3000	Servicios Generales	12,555,199.42	19,372,762.04	0.26
4000	Subsidios y subvenciones	17,607,504.79	17,688,653.99	0.24
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			
6000	Otras aplicaciones de operación	13,000.00	13,000.00	0.00
7000	Inversión pública no capitalizable	295,992.76	295,992.76	0.00

Total	<u>60,914,332.68</u>	<u>74,501,645.60</u>	1.00
-------	----------------------	----------------------	------

El 8 % del gasto esta representa en el pago de servicios personales; El 17 % en materiales y suministros con motivo de la Implementación de criterios de contención del gasto; El 4 % en servicios generales, donde se considera el pago de servicios que nos prestan las dependencias como: CFE, CONAGUA y CAEM; los cuales son necesarios para proporcionar el servicio de Agua potable a la población). El 71 % corresponde a los subsidios y subvenciones otorgados a los contribuyentes y en lo relativo a Inversión Pública 0.13 %. Los servicios con respecto a Conagua, Caem y Comisión Federal de Electricidad Impactan directamente en el comportamiento porcentual.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chilcoapan México, esta constituido por:

- I. Los ingresos por la prestación de Derechos de Agua Potable que cobra por suministro del mismo a la población de acuerdo a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México.
- II. Los Bienes Inmuebles cuya propiedad le sea transferida o haya pertenecido al ORGANISMO.
- III. Los Bienes Muebles, Instrumentos y equipos técnicos que le sean transferidos o hayan pertenecido al ORGANISMO.

Hacienda Pública	MAYO	JUNIO
Patrimonio Construido	4,972,166.99	4,972,166.99
Ejercidos Anteriores	- 11,989,437.63	- 11,989,437.50
Patrimonio Generado del Ejercicio	15,584,790.53	6,107,113.47
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	<u>8,567,519.89</u>	<u>910,632.96</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	MAYO	JUNIO
Efectivo	10,119,800.45	11,758,578.67
Bancos	181,306.84	184,750.67
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	<u>10,301,107.29</u>	<u>11,943,329.34</u>

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2025

INGRESOS PRESUPUESTALES	4,109,835.86
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	-
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES	4,109,835.86
GASTOS PRESUPUESTALES	13,587,312.92
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	13,587,312.92

L. en C. P. y A. P. DOMÉRICA OLAVARRE MATUTE
DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

OPDAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

B) NOTAS DE MEMORIA

A) Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y Garantías Juicios Contratos			No aplica
Juicios			No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Cuentas	4143	Derechos de prestación de servicios	Ingresos captados por los siguientes conceptos: Suministro de Agua Potable Derivación de toma Conexión de agua y drenaje Reconexión de agua potable Descarga de Agua Residuales Rezagos Venta de medidores Otros conceptos, cambio de nombre, terrenos
	4144	Accesorios de Derechos	Se deriva de aquellas cuentas con un alto rezago del el rubro anterior, para la regularización de recursos del mes por la aplicación de los recursos de cobro llevados a cabo a través del procedimiento de cobro coactivo.

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Cuentas	5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Personales Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de la siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; así como también los pagos por finiquitos y derivados por convenio sindical.
	5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Materiales y Suministros Se registra la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas.
	5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Generales Se registra el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.
	5200	8242-8222 8252-8242 8272-8252	Transferencias y Subvenciones Se registra el apoyo asignado en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales como parte de la política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades. Únicamente se registra el Subsidio que es otorgado a
	5400	8244-8224 8254-8244 8274-8254	Deuda Pública Se registran las obligaciones a cubrir por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye principalmente los adeudos de ejercicios
	5600	8245-8225 8255-8245 8275-8255	Inversión Pública En este capítulo se registran las obras ejecutadas por administración y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).
	5700	8246-8226 8256-8246 8276-8256	Bienes Muebles e Inmuebles Se registran las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades del Organismo. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Organismo.

**DIRECCIÓN DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN**

L. en C. P. y A. P. DOMÉRICA OLAVARRE MATUTE
DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: CHICULOAPAN 2083

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2025

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

En respuesta a un Gobierno de resultados, se aplica una adecuada toma de decisiones, para una mejor atención a los usuarios del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chicoloapan, tanto en los servicios y programas planeados, así como ante contingencias naturales.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Las Condiciones Economico financieras, bajo las que opero el Organismo a Nivel Federal son:

- Precio promedio del barril de petróleo crudo ajustado a la baja a 84,30 dpb.

- Crecimiento económico del PIB 4.5%

- Inflación del 4.65%

- Tipo de cambio de 20.49 pesos por dolar y depreciacion acumulada de .47 centavos por dolar

- Se espera un incremento del 1.3 % real en las Finanzas Públicas.

- Los ingresos tributarios tendrán un crecimiento, lo que puede traducirse en mayor fiscalización para alcanzar estos niveles de recaudación.

Lo que deriva en una toma de decisiones acorde, a las necesidades y capacidad de respuesta del organismo ante los servicios que proporciona. Se debe considerar la afectación de la economía derivado del Covid-19, toda vez que repercute en la recaudación.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

El Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chicoloapan, México, se creó el día martes 9 de Noviembre de 1993, bajo decreto número 255, publicado en Gaceta de Gobierno 90 del Tomo CLVI, el cual se registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en fecha 15 de Octubre de 1993 como inicio de operaciones, con domicilio en Plaza Constitución s/n San Vicente Chicoloapan de Juárez Centro, Chicoloapan, México, C.P. 56370, actualmente se ubica el Organismo, en el mismo lugar, proporcionando servicio a una población de 175,053 habitantes en una superficie territorial de 75.49 kilómetros cuadrados

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La estructura organizacional del ORGANISMO se encuentra comprendida por dirección y sus respectivos departamentos.

<i>Dirección General</i>	<i>Dirección de Operación</i>	<i>Dirección de Finanzas y Administración</i>
<ul style="list-style-type: none"> • Coordinador de Difusión Social • UIPPE • Coordinador de Transparencia y Acceso a la Información Pública • Secretaría Técnica • Unidad Jurídica 	<ul style="list-style-type: none"> • Departamento de Agua Potable • Departamento de Mantenimiento 	<ul style="list-style-type: none"> • Coordinación de Contabilidad • Coordinación de Recursos Humanos • Coordinación Administrativa • Coordinación de Adquisiciones • Coordinación de Patrimonio • Departamento de Cultura del Agua • Departamento de Rezago y Cobranza • Departamento de Comercialización • Departamento de Control y Micromedición
<p>Organo Interno de Control</p> <ul style="list-style-type: none"> • Autoridad Investigadora • Autoridad Substanciadora • Autoridad Resolutora 		

El objeto social del ORGANISMO, es dotar de un servicio de calidad con especial cuidado en la potabilización del agua, promoviendo una cultura del buen uso y cuidado del agua, así como la importancia del vital líquido y el pago de este servicio, llevando de la mano los proyectos que permitan ampliar la infraestructura hidráulica y sanitaria, para la cobertura en el servicio en todo el municipio de CHICULOAPAN.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental, Ley de Contabilidad Gubernamental, Lineamientos Mínimos de Control Financiero y Administrativo para Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Políticas para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2024, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley de Disciplina Financiera. Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Las aplicaciones Contables de los Egresos, son realizados de acuerdo a la partida autorizada, por la Dirección de Finanzas, previa suficiencia presupuestal y financiera.
- Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por la Coordinación de Ingresos.
- Respecto a la aplicación de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, es previa autorización de la Dirección de Finanzas, avalado por el Consejo Directivo del Organismo.
- Las depuraciones contables se realizan paulatinamente, previo a cierre de Informe mensual.
- Para las cancelaciones de saldos, estas se realizan previa coordinación y autorización del Órgano Interno de Control, o bien de la Dirección de Finanzas y del Consejo Directivo.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

No aplica

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

No aplica

9. REPORTE DE LA RECAUDACION

Los Ingresos por recaudación correspondientes al período del 1o de ENERO al 31 de AGOSTA de 2023, asciende a \$ 72,694,744.33 los cuales provienen de recursos propios.

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

El organismo no tiene deuda contratada, unicamente registra pasivos hacia proveedores y otros acreedores.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con calificadora

12. PROCESO DE MEJORA

- La política de Control Interno, se sustenta basicamente en la austeridad de los gastos y eficientar los recursos recibidos por cobro de derechos.

13. INFORMACION POR SEGMENTOS

No aplica

14. EVENTOS POSTRIORES AL CIERRE

No aplica

15. PARTES RELACIONADAS

No aplica

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

L. en C. P. y A. P. DOMÉRICA OLAVARRE MATUTE
DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

OPDAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN