

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| MUNICIPIO: ODAS CHICULOAPAN 2083 | | 01 AL 30 SEPTIEMBRE 2023 | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|---|--|-----------------------|--------------|------|
| A) NOTAS DE DESGLOSE | | | | | | | |
| I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | | | | | |
| ACTIVO | No. CTA | PARTIDA | CONCEPTO | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 1111 | Efectivo | El saldo de \$ 21,017,089.89, debe depurarse para reflejar el importe correcto, asimismo al inicio del año anterior se apertura el Fondo de Caja Chica del Director de Finanzas por un importe \$ 35,622.33, el cual es para gastos contingentes menores de operación. | | | | |
| | 1112 | BANCOS | El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera: | | | | |
| | | | No. DE CUENTA | AGOSTO IMPORTE | SEPTIEMBRE IMPORTE | | |
| | | | 1112 1 1 | BANCO AZTECA CTA. 01720125982093 | 10,250.67 | 1,439.47 | |
| | | | 1112 2 11 | BANORTE CTA. 0859171111 O.D.A.S ADMON 2013-2015 RECURSOS | 51.98 | 51.98 | |
| | | | 1112 2 21 | BBVA BANCOMER 0106690742 O.D.A.S. ADMON 2016-2018 | 0.08 | 0.08 | |
| | | | 1112 2 23 | SANTANDER CTA. 18000094722 | 126,125.89 | 174,624.91 | |
| | | | 1112 2 24 | SANTANDER CTA. 18000107823 | 260.00 | 260.00 | |
| | | | 1112 2 25 | BBVA BANCOMER CTA. NO. 0114196333 RECURSO PROPIO | 1,905,604.25 | 1,281,133.91 | |
| | | | 1112 2 26 | BANCA MIFEL CTA. CHEQUES NO. 1600433101 | 1,490,637.87 | | |
| | | | 1112 2 27 | BBVA BANCOMER PRODI 2020 CTA.0115569354 | 1.94 | 1.94 | |
| | | | 1112 2 28 | BBVA BANCOMER PRODDER 2020 CTA 0116172938 | 139,632.86 | | |
| | | | 1112 2 29 | BBVA BANCOMER PRODDER 2021 CTA 117935978 | 7,247.32 | 7,247.32 | |
| | | | 1112 2 30 | BBVA BANCOMER CHEQUES NO. 20967 | 795,694.16 | 200,000.00 | |
| | | | 1112 2 31 | BBVA BANCOME CTA 118075689 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 1112 2 33 | BBVA BANCOMER CTA 0119640169 | 252,946.42 | 13,293.32 | | | | |
| | | Total | 753,409.10 | 1,433,464.71 | | | |
| 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. | | | | |
| | 1121 | INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO | El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera: | | | | |
| | | | No. DE CUENTA | AGOSTO IMPORTE | SEPTIEMBRE 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, equivalente s y bienes o servicios a recibir | 1123 | Deudores Diversos | El saldo de \$ 11,894,301.77, 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) Así 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 \$ 6,541,274.94 | | | | |
| | | | CONCEPTO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | % | |
| | | | 1123 1 1 3 | SUBSIDIO AL EMPLEO 2015 | 27,752.20 | 27,752.20 | 0.23 |
| | | | 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 | 193,615.63 | 152,345.31 | 1.28 |
| | | | 1123 2 1 1 | DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS BANORTE CTA. 0859171111 | 32,674.30 | 32,674.30 | 0.27 |
| | | | 1123 5 1 4 | LUIS DAVID MIRANDA GOMEZ | 24,548.74 | 24,548.74 | 0.21 |
| | | | 1123 5 1 5 | RAMON MEDELLIN MONDRAGON | 15,428.00 | 15,428.00 | 0.13 |
| | | | 1123 5 1 18 | ODAS CHICULOAPAN DE JUAREZ 2013-2015 | 46,441.30 | 46,441.30 | 0.39 |
| | | | 1123 5 1 20 | EDGAR RUBEN NAVA CEBALLOS | 53,337.73 | 53,337.73 | 0.45 |
| | | | 1123 5 1 29 | DAVID HERNANDEZ DAZA | 299,223.36 | 299,223.36 | 2.52 |
| | | | 1123 5 1 40 | HORTENSIA MILLAN ESPINOSA | 105,122.29 | 105,122.29 | 0.88 |
| | | | 1123 5 1 41 | BOLIVAR BARRERA RODRIGUEZ | 5,047.87 | 5,047.87 | 0.04 |
| | | | 1123 5 1 44 | MUNICIPIO DE CHICULOAPAN | 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 ELENO | 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 | 660,918.82 | 702,118.64 | 5.90 | | | |
| 1123 5 1 54 | MUNICIPIO DE CHICULOAPAN | 10,128,428.99 | 10,128,428.99 | 85.15 | | | |

| | | | | | |
|---|----------------|--|---|-------------------------|----------------------|
| | | 1123 5 1 55 JUAN DIEGO YAÑEZ CHICALOTE | 39,061.39 | 40,324.09 | 0.34 |
| | | 1123 5 1 58 IVAN CALIFORNIA HERNANDEZ | 249,072.00 | 249,072.00 | |
| | | | <u>\$ 11,893,109.57</u> | <u>\$ 11,894,301.77</u> | 97.91 |
| | 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo. | El saldo de \$ 35,981,962.58 esta integrado de la siguiente manera: A) Representa el Impuesto al Valor Agregado pendiente de pago a proveedores y otras operaciones \$ 35,077,305.68 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 Organismo 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 | | |
| | 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | El saldo de \$ 22,150.00 , que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma: | | |
| | | 1.- Anticipo a Proveedores | AGOSTO | SEPTIEMBRE | VARIACION |
| | | | 0.00 | 0.00 | 0% |
| | | 1131 1 199 1 SERVICIOS Y BOMBAS REEHG, S.A. DE | 20,050.00 | 20,050.00 | 91% |
| | | 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 1 208 1 EULEIRO SA DE CV | 0.00 | 0.00 | 0% |
| | | SALDO | <u>22,150.00</u> | <u>22,150.00</u> | 100% |
| | | Representa el pago realizado derivado de anticipo de trabajos a realizar, esta en proceso de cancelación. | | | |
| Bienes disponibles para su Transformación y Consumo | 1151 | Almacen de Materiales y Suministros de Consumo | El saldo de \$ 1,256,776.42, que presenta el Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma: | | |
| | | 1.- Almacen de Materiales | AGOSTO | SEPTIEMBRE | 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 | <u>1,256,776.42</u> | <u>1,256,776.42</u> | 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 costeo. | | | |
| | 1235 | Contrucciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | Como puede observarse el saldo al corte del mes refleja un importe de \$ 1,851,211.71 integrado por: | | |
| | | CUENTA | CONCEPTO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| | | 1235 1 1 1 1 | CHICOLAPAN /ODAS/OP/IR/RC/001/2014, | 1,416,211.71 | 1,416,211.71 |
| | | 1235 1 2 1 1 | REHABILITACION Y MANTENIMIENTO INTEGRAL DE | 435,000.00 | 435,000.00 |
| | | | | <u>1,851,211.71</u> | <u>1,851,211.71</u> |
| | | El saldo representa obras en Proceso pendientes de depurar las cuales se llevará a cabo el proceso de depuración en los meses posteriores. | | | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1241 a la 1249 | Activo Fijo | 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 cuenta 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 incurren. | | |
| | | CUENTA | AGOSTO | SEPTIEMBRE | Variación Absoluta |
| | | 1241 - Mobiliario y Equipo de Administración | 2,262,166.11 | 2,262,166.11 | - |
| | | 1244- Vehiculos y Equipo de Transporte | 10,254,713.90 | 10,254,713.90 | - |
| | | 1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 13,839,416.46 | 14,259,416.46 | - 420,000.00 |
| | | TOTALES | <u>26,356,296.47</u> | <u>26,776,296.47</u> | |
| | | 1241- Durante este período sé realizaron los siguientes movimientos: | | | <u>0.00</u> |
| | | 1242- Durante este período no se presentaron algun movimiento. | | | <u>0.00</u> |
| | | 1244- Durante este período no se realizo algun movimiento. | | | <u>0.00</u> |
| | | 1246- | | | <u>\$ 420,000.00</u> |
| | | Bomba sumergible mca bamsa serie 41207/22,motor trifasico mode msu-1807/10 | | 260,000.00 | |
| | | Bomba sumergible mca bamsa modelo 1651955A motor trifasico sumergible | | 160,000.00 | |
| 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 septiembre 2023 no se realizo el calculo de la Depreciación mensual por lo que se regularizará. | | |

PASIVO

| | | | |
|--------------|--|----------------------|---------------------|
| 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 LORTEO ORTIZ MONTIEL | 36,725.59 | 36,725.59 |
| 2112 3 1 4 | JOSE LUIS HERRERA MACEDO | 5,950.00 | 5,950.00 |
| 2112 3 1 5 | CRISTIAN IRVIN GUTIERREZ MARTINEZ | 86,929.66 | 86,929.66 |
| 2112 3 1 8 | BASTOW SA DE CV | 0.00 | 0.00 |
| 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 | EULEIRO, S.A. DE C.V. | -12,732.88 | -12,732.88 |
| 2112 3 1 79 | ALMA DELIA DE LA O GARCIA | -257,615.00 | -257,615.00 |
| 2112 3 1 83 | NERI AGUILLON 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 | 237,208.40 | 237,208.40 |
| 2112 3 1 93 | JOSE LUIS BUEN ROSTRO DE LEON | 2,486.41 | 2,486.41 |
| 2112 3 1 101 | FRANCISCO PROO MARTINEZ | 3,565,104.74 | 3,215,104.74 |
| 2112 3 1 107 | SERVICIO GRAGORIO S.A DE C.V | 656,050.55 | 656,050.55 |
| 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 | 535,559.04 | 535,559.04 |
| 2112 3 1 124 | VCISTEX COMUNICACIONES MEXICO SA DE CV | 50,000.00 | 20,000.00 |
| 2112 3 1 126 | CHAIRMAN LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO | - | - |
| 2112 3 1 127 | DANIELA AYALA YESCAS | 119,876.52 | 119,876.52 |
| 2112 3 1 131 | TYREG DISEÑO Y PUBLICIDAD | 913,549.94 | - |
| 2112 3 1 132 | TAIHEL COMERCIO INTERNACIONAL SA DE CV | - | 435,000.00 |
| 2112 3 1 133 | ISRAEL RIOS ARROYO | - | 102,000.00 |
| TOTAL | | 10,750,583.72 | 9,790,033.78 |

El saldo de \$ 9,830,547.18 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 | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | |
|--------------|---|---|-----------|------------------|-----------|
| | | 2113 1 1 1 GEMINIS EDIFICACIONES Y CAMINOS SA DE CV | 31,499.89 | | 31,499.89 |
| TOTAL | | 31,499.89 | | 31,499.89 | |

| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | |
|---------------|---|---|--|-------------|--|
| | | 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: | | | |
| 2117 1 1 2 5 | 3.50% SERVICIOS DE SALUD | 0.00 | | 0.00 | |
| 2117 1 1 2 8 | 1.40% SISTEMA DE CAPITALIZACION | 0.00 | | 0.00 | |
| 2117 1 1 2 12 | APORTACIONES SERVICIO DE SALUD | -101,060.02 | | -101,060.02 | |
| 2117 1 1 2 13 | 1.00% PRIMA BASICA DE RIESGOS DE TRABAJO Y PRIMAS ADICIONALES | -109,738.24 | | -109,738.24 | |
| 2117 1 1 2 14 | 4.63% SERVICIOS DE SALUD | -184,209.97 | | -178,466.25 | |
| 2117 1 1 2 15 | 6.10% SISTEMA SOLIDARIO DE REPARTO | -397,624.49 | | -359,907.51 | |
| 2117 1 1 2 16 | IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL | 44,328.53 | | 44,328.53 | |
| 2117 1 1 2 18 | PRESTAMO A CORTO PLAZO ISSEMYM | -339,499.61 | | -339,499.61 | |
| 2117 1 1 2 19 | FONACOT | 6,856.29 | | 6,856.29 | |
| 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 | 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 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. | -345,761.67 | -387,031.67 |
| 2117 1 1 3 2 | 10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.) | 119,030.54 | 119,030.54 |
| 2117 1 1 3 4 | RETENCIONES IVA 10% | 4,011,627.55 | 4,119,572.15 |
| 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 | 3,036,250.25 | 3,162,131.63 |
| 2117 1 1 3 8 | IVA RETENIDO 4% | 20,161.31 | 20,161.31 |
| 2117 1 1 4 1 | CUOTAS SINDICALES | 6,265.06 | 10,587.27 |
| 2117 1 1 4 2 | FONDO DE RESISTENCIA | -25,757.72 | -25,591.72 |
| 2117 1 1 5 1 | PENSIONES ALIMENTICIAS | 77,145.05 | 77,145.05 |
| 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 | 1,243.98 | 7,394.34 |
| 2117 1 4 1 1 | I.V.A. POR PAGAR | 5,702,580.33 | 5,702,580.33 |
| TOTAL | | 12,053,959.31 | 12,300,614.56 |

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 conocimiento y atención al Organismo Interno de Control, en las observaciones de la Entrega Recepción.

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 e 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 | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 2119 2 1 1 1 | MUNICIPIO DE CHICULOAPAN | 5,326,041.65 | 5,734,691.89 |
| 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 1 202 1 | IMPULSORA PROMOBLEN | -15,981.03 | -15,981.03 |
| 2119 2 1 203 1 | MUNICIPIO DE CHICULOAPAN DE JUAREZ CONVENIO ISSEMYM 2013-2015 | 3,782,916.53 | 3,709,984.73 |
| 2119 2 1 203 1 | INTERESES CONVENIO DE ISSEMYM CN-029-2011 | -721,525.19 | -721,525.19 |
| 2119 2 1 213 1 | ANSELMO HERNANDEZ HERNANDEZ | 1,567.73 | 1,567.73 |
| 2119 2 1 218 1 | DIONICIO MARTINEZ PEREZ | -719.99 | -719.99 |
| 2119 2 1 223 1 | BOLIVAR BARRERA RODRIGUEZ | 0.01 | 0.01 |
| 2119 2 1 226 1 | MUNICIPIO DE CHICULOAPAN ADMINISTRACION 2022- | 256,701.00 | 256,701.00 |
| 2119 2 1 227 1 | MARIA GUADALUPE ROMERO BARAJAS | 0.00 | 0.00 |
| 2119 2 1 228 1 | ARTURO BUENDIA MARTINEZ | 55,910.43 | 55,910.43 |
| 2119 2 1 229 1 | ROBERTO PEREZ MEMBRILLO | 5,982.35 | 5,982.35 |
| 2119 2 1 230 1 | MARIA DEL CARMEN HERNANDEZ MENDEZ | 4,643.34 | 0.00 |
| | | 25,264,431.40 | 25,595,506.50 |

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------------------|----------------------|
| * Derechos | 72,634,809.63 | 75,058,492.40 |
| * Impuestos | 3,987.00 | 4,453.00 |
| * Productos | 34,172.40 | 34,254.54 |
| * Aprovechamientos | 9,855.30 | 115,239.59 |
| * Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| * Transferencias, asignaciones, convenios, incentivos | 0.00 | 0.00 |
| * Otros Ingresos y beneficios varios | 11,920.00 | 11,920.00 |
| Total | 72,694,744.33 | 75,224,359.53 |

Los ingresos que percibe el Organismo unicamente 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 | AGOSTO | SEPTIEMBRE | |
|----------------|--------------------------|---------------|---------------|------|
| Funcionamiento | | | | |
| 1000 | Servicios Personales | 13,360,071.45 | 14,880,856.48 | 0.30 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 15,139,550.58 | 15,537,197.24 | 0.31 |
| 3000 | Servicios Generales | 1,958,958.68 | 1,968,665.69 | 0.04 |

| | | | | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|-------------|
| 4000 | Subsidios y subvenciones | 14,181,381.49 | 14,522,649.60 | 0.29 |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | 0.00 | - |
| 6000 | Otras aplicaciones de operación | 2,682,502.06 | 2,682,502.06 | 0.05 |
| Total | | 47,322,464.26 | 49,591,871.07 | 1.00 |

El 30 % del gasto esta representa en el pago de servicios personales; El 31 % en materiales y suministros con motivo de la implementación de criterios de contención del gasto; El 04 % 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 29 % corresponde a los subsidios y subvenciones otorgados a los contribuyentes y en lo relativo a Inversión Pública 05 %. 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 Chicoloapan 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 | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------------------|----------------------|
| Patrimonio Contribuido | 4,972,166.99 | 4,972,166.99 |
| Ejercicios Anteriores. | 10,704,710.49 | 10,704,710.49 |
| Patrimonio Generado del Ejercicio | 26,292,733.91 | 26,013,759.71 |
| Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio | 41,969,611.39 | 41,690,637.19 |

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:

| | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 20,910,725.53 | 21,017,089.89 |
| Bancos | -753,409.10 | -1,433,464.71 |
| 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 | 20,157,316.43 | 19,583,625.18 |

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

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

| | |
|--|----------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTALES | 75,224,359.53 |
| MENOS | |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | - |
| INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS | - |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | - |
| IGUAL A | |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN EL ESTADO DE | 75,224,359.53 |
| GASTOS PRESUPUESTALES | 51,942,574.05 |
| MENOS | |
| ADQUISICION DE ACTIVO FIJO | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE | 0.00 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES Y | |
| 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 | 51,942,574.05 |

DIRECTOR DE FINANZAS

L. C. F. JUAN DIEGO YANEZ CHICALOTE





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: CHICOLOAPAN 2083

DEL 01 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023

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. |

L. C. F. JUAN DIEGO VAREZ HICALOTE
DIRECTOR DE FINANZAS



CHICOLOAPAN 2022 - 2024
DIRECCIÓN DE FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



MUNICIPIO: CHICOLAPAN 2083

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

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 61.86 dpb.
 - Crecimiento económico del PIB 3.7 %
 - Inflación del 6.8 %
 - Tipo de cambio de 20.49 pesos por dolar y depreciación 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 derivo 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 creo 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.

| Dirección General | Dirección Operativa | Dirección de Finanzas | Dirección de Operación y Construcción |
|--|---|---|---|
| Coordinador de Asuntos Jurídicos | <ul style="list-style-type: none"> * Coordinación de Gestión y Planeación * Coordinación de Pozos, Cárcamos y Plantas Tratadoras | <ul style="list-style-type: none"> * Contador General * Coordinación de Ingresos y Egresos | Depto. De Construcción, Enlace Técnico Administrativo Depto. De Estudios y Proyectos (Factibilidades) |
| Coordinador de Transparencia y Acceso la Información Pública | <ul style="list-style-type: none"> * Coordinación de Construcción y Mantenimiento * Coordinación de Mecánico General * Coordinación de Fontaneros * Coordinación de Malacates | <ul style="list-style-type: none"> * Jefatura de Notificadores * Jefatura de Rezago * Jefatura de Caja | Depto. De Agua Limpia, Cultura del Agua Depto. Mantto. Electromecánico y Control Hidráulico, Pipas, Macromedición, Serv. Grales. |
| Organo Interno de Control | Director de Administración y Recursos | | Depto. De Saneamiento y Alcantarillado Zona Oriente, Centro y Sur |
| * Autoridad Investigadora | <ul style="list-style-type: none"> * Coordinación de Recursos Humanos | | |
| * Autoridad Substanciadora | <ul style="list-style-type: none"> * Coordinación de Patrimonio | | |
| * Autoridad Resolutora | <ul style="list-style-type: none"> * Coordinación de Sistemas * Coordinación de cuidado del agua * Coordinación de Comunicación Social | | |

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 CHICOLAPAN.

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 2023, 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. C. F. JUAN DIEGO YARIZCHICALOTE
DIRECTOR DE FINANZAS

