



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) Los fondos con los que cuenta el Organismo, corresponden a cuentas bancarias aperturadas en Bancomer, en las cuales se depositan los ingresos que obtiene en el desempeño de sus funciones. Se encuentran distribuidas en las cuentas bancarias que se detallan a continuación:

EFFECTIVO	83,822.84
TOTAL EN BANCOS	17,475,428.76
	-5,070,483.97
	-7,306.00
	-239,190.87
	-7,009.99
	-2,670,663.12
	19,720.70
	441,576.21
	-9,233.03
	0.19
	1,943,448.03
	395,460.24
	0.00
	139,225.03
	5,950,713.83
	41,133.96
	107.03
	497,242.72
	207.30
	0.00
	16,050,480.50

El efectivo corresponde a los fondos fijos autorizados, uno es a nombre del C. Jesus Albarran por \$40,000.00, el cual no reintegro al fin de su periodo, otro corresponde a la C. Julia Consuelo Rangel Corral por \$40,000.00 y existe una diferencia por reintegrar a nombre del C. Juan Javier Garcia Martinez

Durante el mes se realizaron compras y ventas de fondos de inversion parciales. Se trato de tener la mayor parte del efectivo en inversion a fin de que se generen el mayor rendimiento, quedando en inversion.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$ 1,894,883.30 la cual se debe a que se tiene registrados al exdirector general y al extesorero de la administracion 2016- 2018 derivado de las multas y recargos generados por concepto de pago extemporaneo de ISSEMYM, así como tambien al extesorero de la administracion 2019-2021 por la falta de comprobacion de cheques emitidos. El 35.16% corresponde al credito al salario que se tiene de ejercicios anteriores. Asimismo se creo el mes pasado el deudor OSCAR JOSAFAT SOTO HERNANDEZ.	
Esta cuenta tiene un saldo al cierre del mes de \$ 48,910,955.80	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)	
En esta cuenta se registra lo correspondiente al IVA acreditable que es aplicado en el mes, esto es el IVA que se genera por las adquisiciones de bienes y prestacion de servicios que son proporcionados en el mes; por lo cual se realiza el registro contable de provisión; así como el IVA acreditable que corresponde a los pagos efectuados en el mes. 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 esta trabajando sobre la recuperacion del Iva de años anteriores	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)	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
No existen inversiones financieras	
Inversiones Financieras (7)	
Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo ascienden a un importe de \$ 67,346,455.92 sin embargo se realizo la depreciacion, dando un total por \$56,179,185.12 conforme al detalle siguiente:	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	
TERRENOS	62,451.00
Edificios no Habitacionales	9,381,684.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	38,798,640.09
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,046,738.87
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,422,293.76
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,197,338.54



GOBIERNO DE CHALCO
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
 PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO
ODAPAS - CHALCO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE	
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 8,437,309.66
	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles 0.00
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles -11,167,270.80
	TOTAL EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES 56,179,185.12
	El mobiliario y equipo en general se encuentra en buenas condiciones de uso, a excepción de algunos vehículos y herramientas, por lo que en caso de ser necesario se le dará el trámite necesario para llevar a cabo las bajas correspondientes del inventario general de Bienes Muebles. En este mes se aplicó la depreciación de bienes muebles conforme lo establece los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental. Asimismo existe un saldo de \$38,798,640.09 de el apartado de Construcciones en proceso derivado de la obras de administraciones pasadas que no fueron entregadas.
Estimaciones y Deterioros (9)	No existen estimaciones.
Otros Activos (10)	La cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo de \$ 73,209.57 mismo que se encuentra integrado por depósitos en garantía realizados en administraciones anteriores, los cuales ya cuentan con una antigüedad mayor a tres años, por los que se va a verificar la viabilidad de depurar la cuenta y reflejar esta cuenta en ceros.
PASIVO (11)	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 \$ 135,230,705.40, deuda que viene de administraciones anteriores, y resulta impagable por el monto que representa. Asimismo durante estos meses no ha sido posible realizar pago alguno derivado de la pandemia y la situación económica que ha generado, a nivel mundial. Otra cuenta que representa un importe considerable son los adeudos que se tienen con el MUNICIPIO, por la cantidad de \$8,742,814.80 esto se debe a los descuentos que le hacen al Ayuntamiento vía fortamunf por Derechos de agua, Aprovechamientos y Descargas de aguas residuales efectuados en el 2015 e ISSEMYM por adeudo histórico por la cantidad de \$ 19,461,131.05. Lo demás se encuentra distribuido entre los proveedores ya que se afecta por las provisiones de las adquisiciones 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 provisión de las obligaciones que tiene el Organismo por contribuciones retenidas principalmente a los trabajadores del mismo, enterándolas al mes siguiente del que se este reportando.
Ingresos de Gestión (12)	De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 5,284,584.39 del cual un 73.49% representa el suministro de agua corriente. Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se obtuvo una recaudación por un importe de \$ 908,653.69 mismo que representa el 3.86% de este rubro. Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudación por un importe de \$ 204,199.13 mismo que representa el 0.386% de este rubro. Por concepto de Instalación de Medidores se obtuvo una recaudación por un importe de \$ 3,462.93 mismo que representa el 2.14% de este rubro. Por concepto de Pipas se obtuvo una recaudación por un importe de \$ 130,922.01 mismo que representa el 2.48% de este rubro.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

	<p>Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 37,776.88 mismo que representa el 0.071% de este rubro. De los ingresos por accesorios de derechos por prestacion de servicios y derechos de descargas de aguas residuales de ejercicios anteriores se obtuvo \$ 7,970.54 de recaudación.</p>
Gastos y Otras Pérdidas (13)	<p>En lo correspondiente a Gastos de funcionamiento los servicios personales representan el 33.92% del total, mismos que corresponden a las erogaciones realizadas para cubrir los pagos correspondientes a la nomina del personal que labora en el Organismo, prestaciones adicionales de los sindicalizados , así como lo correspondiente a la aportación que se realiza al ISSEMYM.</p> <p>Respecto a adquisiciones y suministros se ejercio un importe de \$ 1,183,945.20 el cual esta concentrado en combustible y lubricantes con el 30.72% y Sustancias quimicas con el 41.15%, principalmente.</p> <p>Los Servicios Generales representan el 23.88% del total de los Gastos ejercidos, de los cuales el 77.80% corresponde a servicios de energia electrica facturada en el mes de Septiembre del 2020, la diferencia esta distribuida entre los demas gastos del capitulo 3000.</p> <p>Las transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas corresponden a los descuentos que se realizaron en el mes a los usuarios que se presentaron a pagar su consumo corriente y rezago de servicio de agua potable y drenaje, correspondiente al ejercicio fiscal de Septiembre 2020, representando el 1.86 del presupuesto ejercido con un total de \$ 160,413.46</p> <p>En el capitulo 5000 se ejercio \$ 19,833.00.</p> <p>En el capitulo 6000 se ejercio \$ 1,896,692.64 representando el 21.93% del total de los egresos</p> <p>En el capitulo 9000 se ejercio \$ 388,306.24 derivado de los adeudos anteriores</p>
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)	<p>El importe de -\$7,702,937.29 corresponde al resultado del Ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de ingresos recaudados registrados y el total de Gastos y Otras perdidas registradas.</p> <p>El importe de -\$11,223,936.25 que se ve reflejado en la cuenta de Resultado de ejercicios Anteriores se debe a la afectacion de cada mes por ejercicios anteriores debido a la salida de material hidraulico y papeleria que es de ejercicios anteriores.</p>
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)	<p>La variación que existe en la cuenta de Bancos/Tesorería por un importe de - \$10,070,437.03 y en Inversion por \$ 32,673,756.40 corresponde a la variacion que hubo entre el mes de Agosto y Septiembre, derivado principalmente al pago de los servicios personales y obra publica</p>
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)	<p>Se realiza la conciliación de ingresos presupuestarios y contables de forma mensual, así como la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables. En el mes Septiembre de la recaudación es menor, debido a la contingencia sanitaria ocurrida, en los egresos unicamente se realizaron pagos por concepto de nomina, impuestos federales y estatales principalmente, así como la aportacion del ISSEMYM , reparaciones y mantenimiento.</p>

L.A JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y TESORERIA



GOBIERNO DE CHALCO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO
ODAPAS - CHALCO



Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
Efectivo	87,822.84	83,822.84
Efectivo en Bancos –Tesorería	27,545,865.79	17,475,428.76
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	24,673,801.07	32,673,756.40
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	52,307,489.70	50,233,008.00

	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,623,607.48	-2,074,481.70
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	4.40	2,737.94
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	4.40	2,737.94
Partidas extraordinarias	0.00	0.00



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

Emisión de obligaciones No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

Avales y Garantías No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

Juicios No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

Bienes en concesión y en comodato No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Septiembre

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 \$5,293,795.79, la cual aumento debido al programa de recaudación que se implemento.

Cuentas de Egresos Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron en el mes de Septiembre por los diferentes movimientos realizados al Presupuesto de Egresos Devengado, ejercido y Pagado. El importe mayor afectado corresponde a la afectación del Presupuesto de Egresos en la cuenta de Sueldo base.

L.A JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y TESORERIA



Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)

En el mes de Septiembre se recaudo un 96.40% de ingresos del total respecto a lo estimado, principalmente se recaudo por concepto de Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados , lo que nos permitio hacer frente a los gastos esenciales, gastos personales como es pago de nomina, aportación de ISSEMYM y pago a proveedores.

Panorama Económico (5)

Se prevee que la recaudacion pueda incrementar poco a poco debido a las estrategias que se han empezado realizar, ya que en meses anteriores y el actual, derivado de la situacion economica y sanitaria que preevalece, ha sido complicado cubrir con los gastos que genera el organismo y la atención a la ciudadanía.

Autorización e Historia (6)

El Organismo fue creado mediante decreto número 35 emitido por la LII Legislatura del Estado de México de fecha 18 de Septiembre de 1991. El articulo 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios establece que la administración de los Organismos Operadores Municipales estara a cargo de un consejo Directivo y un DIRECTOR GENERAL. Al inicio de su creación las unidades administrativas del mismo estaban encabezadas por Jefes de Departamento, para posteriormente convertirse en Directores de Area.

Organización y Objeto Social (7)

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 2020 es el segundo año de gestion de la presente administración, por lo que se tendran 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 Organica Municipal, El Codigo Financiero del Estado de México y Municipios, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, La Ley del Impuesto Sobre la Renta, El Codigo Fiscal de la Federación entre otros.

El Organismo esta obligado a retener el Impuesto Sobre la Renta sobre los Sueldos y Salarios que cubre de forma catorcenal, así como en su caso el de los Honorarios pagados a personas fisicas por servicios prestados; esta obligado ademas 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 esta obligado a pagar el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México.



Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La administración del Organismo esta encabezada por el Consejo Directivo, enseguida se encuentra el DIRECTOR GENERAL y de el dependen la SUBdireccion General y las SUBdirecciones de Administración y Finanzas, Operativa y la Comercial, ademas de los departamentos, Informatica, Juridico y la Contraloria Interna. Las Subdirecciones cuentan con jefaturas de departamento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Para la Emisión de los Estados Financieros se estan 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, asi como los postulados Basicos que actualmente se encuentran vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

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

Reporte Analítico del Activo (10)

En este mes se continuo con la depreciacion de bienes muebles conforme a los lineamientos del Manual unico de Contabilidad Gubernamental.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No existen fideicomisos.

Reporte de la Recaudación (12)

De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 5,284,584.39 del cual un 73.49% representa el suministro de agua corriente.
Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 908,653.69 mismo que representa el 3.86% de este rubro.
Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 204,199.13 mismo que representa el 0.386% de este rubro.

Por concepto de Instalación de Medidores se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 3,462.93 mismo que representa el 2.14% de este rubro. Por concepto de Pipas se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 130,922.01 mismo que representa el 2.48% de este rubro.

Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 37,776.88 mismo que representa el 0.071% de este rubro. De los ingresos por accesorios de derechos por prestacion de servicios y derechos de descargas de aguas residuales de ejercicios anteriores se obtuvo \$ 7,970.54 de recaudación.



Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2020(3)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	El Organismo no ha contratado ningún tipo de Crédito Bancario
Calificaciones Otorgadas (14)	No se cuenta con ninguna calificación crediticia.
Proceso de Mejora (15)	Las políticas 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 políticas de registro y emisión de la información financiera.
Información por Segmentos (16)	A la fecha no se ha emitido información financiera segmentada. Esta se emite de forma General.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	En el cierre financiero del mes de Septiembre de 2020, no existen Eventos Posteriores.
Partes Relacionadas (18)	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 (19)	La información financiera cuenta con la leyenda correspondiente al final de la página, 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 ADMINISTRACION Y TESORERIA