



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

CHALCO 2009 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5)**

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:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>53,712,153.44</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>87,822.91</b>
<b>TOTAL EN BANCOS</b>	<b>18,203,750.47</b>
BBVA BANCOMER CTA CTA. 0192259338	-5,070,483.97
BBVA BANCOMER CTA 0192259230	-7,306.00
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. CTA 70068428074	-239,190.87
BBVA BANCOMER CTA 0103685128	-7,010.13
BBVA BANCOMER CTA 0103776662	-1,031,152.72
BBVA BANCOMER CTA 0103776549	12,762.93
BBVA BANCOMER CTA. 0103776697	133,397.78
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. CTA 70083382005	-8,923.93
BBVA BANCOMER CTA. 0103939901 (Recursos PRODDER)	598,952.18
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 0421166886 (Recursos propio	9,442,965.13
BBVA BANCOMER, S.A. CTA. 0107419430 (RECURSOS PRODI)	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0112845350	260,977.80
BANCO SCOTIABANK CTA. 25600447556	139,225.03
BBVA BANCOMER CTA. 0113442101 (INVERSION)	14,322,958.08
BBVA BANCOMER CTA. 0113441954 (PROVEEDORES)	-343,517.31
BBVA BANCOMER CTA. 0113198766	0.00
BANCO AZTECA CTA. 01720125282291	96.47
BBVA BANCOMER CTA. 0112845261	0.00
CTA. 0112845318 (PROSANEAR 2019)	0.00
CTA. 0115300746 (PRODI 2020)	0.00
CTA. 0116065627 (FISMDF 2020)	0.00
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	<b>35,420,580.06</b>

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 y existe una diferencia por reintegrar a nombre del C. Juan Javier Garcia Martinez. La variación respecto al mes anterior por \$40,000.00 corresponde al fondo fijo autorizado para el ejercicio 2021



**CHALCO 2009 (2)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2.1 Notas de Desglose (3)**  
 Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

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 en \$35,420,580.06 al cierre del mes.

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del mes de \$ 56,815,526.72

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)**

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$2,081,579.07 de lo cual el Credito al Salario representa el 32% del total de los deudores, se tiene registrados al exdirector general y al extersorero de la administracion 2016- 2018 derivado de las multas y recargos generados por concepto de pago extemporaneo de ISSEMYM, asi como tambien al extesorero de la administracion 2019-2021 por la falta de comprobacion de cheques emitidos. Se encuentra al C. Oscar Josafat Soto Hernandez por la falta de depositos realizados por \$604,857.86, LIC. Julia Consuelo Rangel Corral por el pago extemporaneo de declaraciones respecto a las declaraciones de Mejoras ambientales extemporaneas por \$ 127,594.01.

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; asi 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 sigue trabajando sobre la recuperacion del IVA de años anteriores

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)** 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 (8)** No existen inversiones financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)** Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo ascienden a un importe de \$77,550,688.35 sin embargo se realizo la depreciacion, dando un total por \$65,150,007.50 conforme al detalle siguiente:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,242,775.09
Bienes Muebles	29,307,913.26
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-12,670,288.73
Activos Diferidos	73,209.57
<b>TOTAL EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>64,880,399.62</b>

El mobiliario y equipo en general se encuentra en buenas condiciones de uso, a excepcion de algunos vehiculos y herramientas, por lo que en caso de ser necesario se le dara el tramite necesario para llevar a cabo las bajas correspondientes del inventario general de Bienes Muebles. En este mes se aplico la depreciacion de bienes muebles conforme lo establece los lineamientos del Manual Unico 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.



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

CHALCO 2009 (2)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

<b>Estimaciones y Deterioros (10)</b>	No existen estimaciones.
<b>Otros Activos (11)</b>	La cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo de \$ 73,209.57 mismo que se encuentra integrado por depositos en garantia 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.
<b>PASIVO (12)</b>	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 \$150,668,192.58, deuda que viene de administraciones anteriores, y resulta impagable por el monto que representa. Durante este mes se pago \$600,600.73 debido a que no es posible cubrir el importe en su totalidad. Otra cuenta que representa un importe considerable es ISSEMYM por adeudo historico por la cantidad de \$17,519,599.85. 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.
<b>II. Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión (13)</b>	<p>De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 11,902,805.95 del cual un 78.13 % representa el suministro de agua corriente.</p> <p>Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecologico se obtuvo una recaudacion por un importe de \$1,668,590.44 mismo que representa el 14.02% de este rubro.</p> <p>Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 257,505.27 mismo que representa el 2.16% de este rubro.</p> <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 \$ 89,012.84 mismo que representa el 0.75% de este rubro.</p>
<b>Gastos y Otras Pérdidas (14)</b>	<p>En lo correspondiente a Gastos de funcionamiento los servicios personales representan el 34.61% 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 \$ 1,691,603.20 el cual esta concentrado en combustible y lubricantes por \$313,519.89 representando el 18.53 del capitulo y Vestuario y uniformes el 29.70%.</p> <p>Los Servicios Generales representan el 36.74% del total de los Gastos ejercidos, de los cuales el 61.27% corresponde a servicios de energia electrica facturada y Otros impuestos y derechos con el 27.16% en el mes de Marzo del 2021, 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 Marzo 2021, representando el 5.54% del presupuesto ejercido con un total de \$837,421.94</p>



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

CHALCO 2009 (2)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

En el capítulo 5000 se ejerció \$ 74,030.00 por compra de bicicletas y bombas.

En el capítulo 6000 se ejerció \$463,063.55 representando el 3.67% del total de los egresos derivado del pago del material hidráulico para reparación de fugas.

En el capítulo 9000 se ejerció \$ 552,481.24 derivado de los adeudos anteriores por Obras

El importe de \$10,638,260.92 corresponde al resultado del Ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de ingresos recaudados registrados y el total de Gastos y Otras pérdidas registradas acumuladas.

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

El importe de \$23,860,943.56 que se ve reflejado en la cuenta de Resultado de ejercicios Anteriores se debe a la afectación de cada mes por ejercicios anteriores.

En este mes se ha acumulado ingresos por \$ 53,786,111.71, principalmente por Derechos, por otro lado se ejerció \$ 40,711,832.75 de los cuales se ejerció el 38.21% del total, quedando un efectivo disponible de \$ 806,993.70

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

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

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 Marzo, la recaudación es menor comparado con el mes pasado, ya que cada año en Enero es la recaudación más fuerte de ese ejercicio. En los egresos se realizaron pagos por concepto de nómina, impuestos federales y estatales y Obras principalmente, así como la aportación del ISSEMYM, reparaciones y mantenimiento.

\_\_\_\_\_  
**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**

**CHALCO 2009 (2)**  
**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de orden) (3)**  
 Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021 (4)

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (5)</b>	
<b>Contables:</b>	
<b>Valores</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Emisión de obligaciones</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Avales y Garantías</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Juicios</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Bienes en concesión y en comodato</b>	No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Marzo
<b>Presupuestarias:</b>	
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 \$12,025,717.05.
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. El importe mayor afectado corresponde a la afectación del Presupuesto de Egresos en la cuenta 3111 Servicio de energía eléctrica por \$ 2,842,934.21

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



CHALCO 2009 (2)

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<b>Introducción (5)</b>	<p>En el mes de Marzo se recaudo un \$12,025,717.05 de ingresos, principalmente por el pago de los Derechos de agua, el cual esta destinado para cubrir el pago de los proveedores y trabajadores, referente a los ingresos obtenidos por recaudacion de derechos, permitio hacer frente a los gastos escenciales, gastos personales como es pago de nomina, aportación de ISSEMYM y pago a proveedores.</p>
<b>Panorama Económico (6)</b>	<p>Se prevee que la recaudacion en los proximos meses disminuya, debido a que cada año el comportamiento es asi, ya que Enero es el mes más alto en recaudación, por lo que se estan buscando las estrategias para incrementar los ingresos, ya que 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 ciudadania.</p>
<b>Autorización e Historia (7)</b>	<p>El Organismo fue creado mediante decreto número 35 emitido por la LII Legislatura del Estado de México de fecha 18 de Marzo 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 Subdirectores de Area.</p>
<b>Organización y Objeto Social (8)</b>	<p>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 verificacion del buen funcionamiento de la red de descarga de aguas residuales.</p> <p>El ejercicio fiscal 2021 es el tercer 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.</p> <p>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, ElCodigo 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.</p> <p>El Organismo esta 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 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.</p>



CHALCO 2009 (2)

**2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)**

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

**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 (9)**

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 (10)**

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 (11)**

**Reporte Analítico del Activo (12)**

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 (13)**

No existen fideicomisos.

**Reporte de la Recaudación (14)**

De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$ 11,902,805.95 del cual un 78.13 % 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 \$1,668,590.44 mismo que representa el 14.02% de este rubro.

Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudacion por un importe de \$ 257,505.27 mismo que representa el 2.16% 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 \$ 89,012.84 mismo que representa el 0.75% de este rubro.



CHALCO 2009 (2)

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021(4)

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)</b>	El Organismo no ha contratado ningun tipo de Credito Bancario
<b>Calificaciones Otorgadas (16)</b>	No se cuenta con ninguna calificacion crediticia.
<b>Proceso de Mejora (17)</b>	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.
<b>Información por Segmentos (18)</b>	A la fecha no se ha emitido información financiera segmentada. Esta se emite de forma General.
<b>Eventos Posteriores al Cierre (19)</b>	En el cierre financiero del mes de Marzo de 2021, no existen Eventos Posteriores.
<b>Partes Relacionadas (20)</b>	No existen partes relacionadas que influyan de forma significativa en la toma de decisiones financiera y operativas.
<b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)</b>	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 ADMINISTRACION Y TESORERIA