

“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Del 01 al 30 de septiembre de 2025

Autorización e Historia (1).- La ley de Organismos Públicos Descentralizados de Carácter Municipal Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Estado de México, publicada el 01 de Marzo de 1995, establece las bases de procedimientos de creación y estructuración, funcionamiento y atribuciones de Organismos Públicos y Descentralizados Municipales para la prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, por ello el día 26 de Octubre de 1992, se publicó en la Gaceta de Gobierno del Estado de México No. 82 el decreto 130, estando de gobernador el C. Ignacio Pichardo Pagaza, la creación del Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Tenango del Valle.

Panorama Económico y Financiero (2).- El organismo no es autosuficiente ya que no se ha logrado combatir el rezago del servicio de agua, el Municipio de Tenango del Valle apoya al Organismo con recursos económicos por concepto de gastos de operación para pagar una parte de agua en bloque, cloración de pozos, descarga de aguas residuales y aprovechamiento de aguas nacionales, así como para aportaciones del ISSEMYM en algunos casos.

Organización y Objeto Social (3).- Somos un Organismo Público Descentralizado competitivo que trabaja con equidad social, garantizando los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento de manera eficiente, oportuna y de calidad, fortaleciendo la confianza de los ciudadanos, respondiendo de forma inmediata y expedita a las demandas sociales, con el propósito de mejorar la calidad de vida de los habitantes de Tenango del Valle.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4).- Los Estados Financieros se realizan de acuerdo a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, así como los Lineamientos Para la Capacitación, Calendarización de la Entrega de Informes Trimestrales, Elaboración de la Cuenta Pública y del Presupuesto de Egresos e Ingresos del ejercicio fiscal 2025, publicados por Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

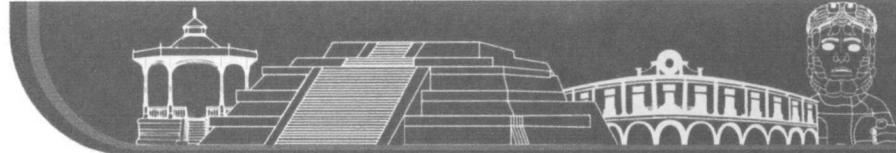
Políticas de Contabilidad Significativas (5).- Los Estados Financieros se realizan de acuerdo a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios vigente, así como los Lineamientos Para la Capacitación, Calendarización de la Entrega de Informes Trimestrales, Elaboración de la Cuenta Pública y del Presupuesto de Egresos e Ingresos del ejercicio fiscal 2025, publicados por Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6).- El Organismo no cuenta con activos, pasivos y posición en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo (7).- Se realizará la depreciación por semestre, los porcentajes de depreciación se realizan de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios del 2025.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8).- El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos por informar.

Reporte de la Recaudación (9).- En el reporte de la recaudación del mes de septiembre 2025, fue por la cantidad de \$1,429,400.96 (un millón cuatrocientos veintinueve mil cuatrocientos pesos 96/100 M.N.) que fueron únicamente de ingresos de gestión y gastos de operación recibidos del Municipio de Tenango del Valle, en virtud que el Organismo no recibe recursos federales o estatales.



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10). - Los importes presentados en el Estado Financiero en el pasivo, se refiere a retenciones, aportaciones y proveedores de administraciones anteriores y de la administración actual como a continuación se especifican:

Deuda de sueldos y salarios por pagar de administraciones anteriores	1,279,688.23
Deuda de proveedores de administraciones anteriores	202,634.95
Deuda de impuestos y retenciones por pagar de administraciones anteriores.	1,389,813.62
Deuda de impuestos y retenciones por pagar de la administración actual.	-595.19

Calificaciones Otorgadas (11). - El Organismo no cuenta con transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora (12). - Se utilizan las medidas establecidas en los lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables de Estado de México y Municipios con la revisión del Contralor Interno del Organismo.

Información por Segmentos (13). - La información se encuentra segmentada en estados financieros y reportes presupuestales, programáticas, cuentas de orden para su consulta y presentación.

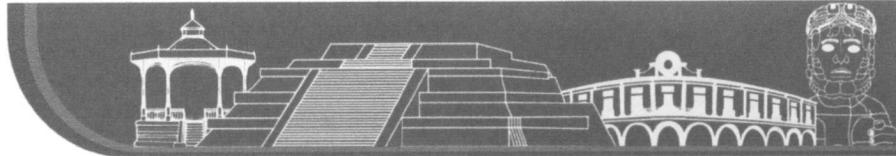
Eventos Posteriores al Cierre (14). - No existen eventos posteriores al cierre del mes de septiembre 2025.

Partes Relacionadas (15). - No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en este Organismo público.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16). - Todos los estados financieros informados y presentados están debidamente firmados y sellados por las personas responsables del Ente; con la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRA. LAURA NANCY GARDUÑO PLATA
SUBDIRECTORA DE ADMÓN. Y FINANZAS



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE

NOTAS DE DESGLOSE

Del 1 al 30 de septiembre 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes. (1)

Al 30 de septiembre de 2025, caja se cerró con un saldo de \$5,754.00 y bancos con un saldo de \$ 284,495.87 que corresponden el 100% a recursos propios por la recaudación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

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

De acuerdo a los importes recibidos en la entrega recepción al 31 de diciembre de 2018, existe un saldo de \$494,597.86 que corresponde el 95% al adeudo del C. Salvador Mancilla Mendoza, Subdirector de administración y finanzas de la administración 2016-2018, del tal deudor ya se tiene un procedimiento legal para que realice el reintegro correspondiente, de acuerdo a los saldos en deudores diversos de la presente administración por la cantidad de \$1,375,008.00 del cual el 100% se refiere al registro del deudor Gobierno del Estado de México, Fiscalía General de Justicia, adeudo por concepto suministro de agua, no pagadas en tiempo y forma del ejercicio 2024, también se refiere al Deudor Diverso C. Salvador Mancilla Mendoza, Subdirector de administración y finanzas de la administración 2013-2015 correspondiente al depósito de ingresos faltantes en bancos, el saldo de 11,407.36 que se integran de la siguiente manera: \$ 39.36 a favor de Laura Nancy Garduño Plata por concepto de diferencia en comprobación al fondo fijo correspondiente al mes de septiembre 2025 y \$11,368.00 corresponde a la certificación del Mtro. Armando Díaz Miranda sin embargo al cierre del mes de agosto no entregaron el comprobante con requisitos fiscales.

3. Inventarios. (3) La cuenta no aplica para el Organismo.

4. Almacenes. (4) La cuenta no aplica para el Organismo.

5. Inversiones Financieras. (5) Al 30 de septiembre de 2025, no se cuenta con inversiones financieras.

6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. (6)

El Organismo solo cuenta con bienes muebles, que acumulan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2025:

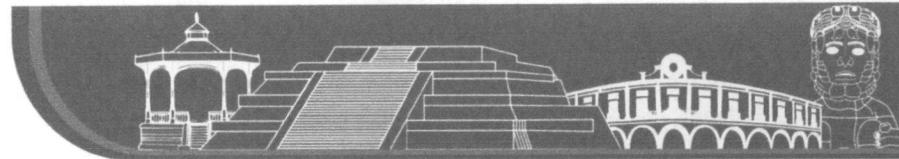
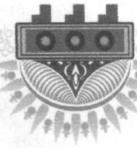
NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
1241 Mobiliario y equipo de administración	\$ 502,943.77	\$ 502,943.77
1244 Vehículos y equipo de transporte	3,126,241.48	3,126,241.48
1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,241,785.94	2,241,785.94
Suma de bienes muebles	5,870,971.19	5,870,971.19

712 419 6039

opdapas@tenangodelvalle.gob.mx

Blvd. Narciso Bassols 104 Nte. Tenango del Valle, Méx. C.P. 52300





“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

De lo anterior se aclara que la depreciación de bienes muebles se realiza de forma mensual.

7. **Estimaciones y Deterioros.** (7).- La cuenta no aplica para el Organismo.

8. **Otros Activos.** (8).- No se tiene ningún registro anterior al cierre del septiembre 2025.

PASIVO

9. **Cuentas y documentos por pagar.** (9)

La cuenta de pasivo se encuentra desglosada de la siguiente manera:

- **Sueldos y salarios por pagar de ejercicios 2017, 2018, 2024** por \$1,279,688.23 que se desglosa como a continuación se menciona:

Por la provisión del aguinaldo y prima del ejercicio 2017	\$ 428,346.28
Por la provisión de la primera parte de prima vacacional del 2018	40,744.27
Por la provisión de la segunda quincena de agosto de 2018	18,522.44
Por la provisión de la primera quincena de septiembre de 2018	18,522.44
Por la provisión de la segunda quincena de septiembre de 2018	33,044.88
Por la provisión de la primera quincena de octubre de 2018	33,044.88
Por la provisión de la segunda quincena de octubre de 2018	50,567.32
Por la provisión de la primera quincena de noviembre de 2018	55,795.12
Por la provisión de la segunda quincena de noviembre de 2018	64,356.50
Por la provisión de la primera quincena de diciembre de 2018	77,747.66
Por la provisión de la segunda quincena de diciembre de 2018	63,135.59
Por la provisión del aguinaldo y prima vacacional del ejercicio 2018	327,838.45
Sueldos y Salarios por pagar administración 2022-2024	68,022.40

Total \$ 1,279,688.23

Los importes registrados en servicios personales por pagar a corto plazo corresponden a los sueldos, prima vacacional y aguinaldo de los ex servidores públicos que causaron baja por término de relación laboral y ex funcionarios por término de la administración 2016-2018.

- Sueldos y salarios por pagar administración 2022-2024 por \$68,02240 que corresponde a parte de aguinaldo y parte de prima vacacional de diciembre 2024, esto por la falta de recursos para poder cubrir en su totalidad los servicios personales en el mismo ejercicio.

- Proveedores por pagar a corto plazo:

– Administraciones anteriores

Nombre del proveedor	Importe	Vencimiento
Nacional de combustibles y lubricantes SA de CV	\$ 31,940.91	30 días
Proecon construcciones SA de CV	17,632.00	30 días
Filemón del Carmen Chande Mejía	1,516.05	30 días
Bombeo e infraestructura hidráulica SA de CV	60,958.20	30 días
Famte SA de CV	52,368.23	30 días
Telas y uniformes Lerdo SA de CV	5,637.60	30 días
José Antonio Delgado Sánchez	9,900.00	30 días
José Antonio González de la Cruz	16,053.72	30 días
MG rentables SA de CV	6,628.24	30 días



712 419 6039



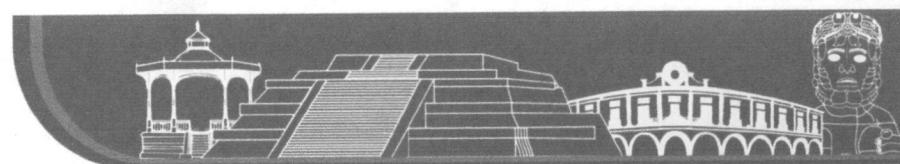
opdapas@tenangodelvalle.gob.mx



Blvd. Narciso Bassols 104 Nte. Tenango del Valle, Méx. C.P. 52300



OPDAPAS
TENANGO DEL VALLE 2025-2027



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

- Administraciones actual

Nombre del proveedor	Importe	Vencimiento
Servicio de Administración Tributaria (CONAGUA)	\$ 393,195.00	30 días

De los proveedores que corresponde a las administraciones anteriores a la brevedad posible se procederá a realizar la depuración que corresponde de acuerdo con los lineamientos vigentes.

- Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo.

No se cuenta con contratistas pendientes de pago al 30 de septiembre de 2025.

- Retenciones y Contribuciones por pagar.

Retenciones ISR – Administraciones anteriores	994,549.27
Cuotas y retenciones Sindicales – Administraciones anteriores	60,554.56
Retenciones Fonacot – Administraciones anteriores	334,709.79
Retenciones ISR- Administración actual	59,296.52
Retenciones y Aportaciones ISSEMyM - Administración actual	-595.19
Cuotas Sindicales- Administración actual	0.03
Pensiones Alimenticias- Administración actual	3,000.00

De las Retenciones y contribuciones por pagar de administraciones anteriores se encuentran en proceso de depuración por demandas presentadas del SUTEYM en el caso de cuotas sindicales y en lo que se refiere al ISR de administraciones anteriores este importe fue descontado de las participaciones federales del Municipio y a la fecha se encuentran en proceso de depuración, en cuanto se tenga la información completa del SAT y del Municipio se procederá a su cancelación contra resultado de ejercicios anteriores previa autorización del Consejo del Organismo.

- Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Ayuntamiento Constitucional de Tenango del Valle	210,422.16
--	------------

Corresponde a las cuotas y aportaciones al Instituto de Seguridad Social de Servidores del Estado y Municipios, de la 2da quincena de agosto y 2da quincena de septiembre descontadas vía participaciones y que el organismo registra como ingreso al momento de generar el CFDI correspondiente.

- Patrimonio-hasta septiembre de 2025 se acumula un importe de	\$ 448,046.09
- Resultado del ejercicio- hasta septiembre de 2025, se presenta la cantidad de	2,636,805.79
- Resultado de ejercicios anteriores- hasta septiembre 2025 se tiene un saldo de	-1,112,490.46

10. **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración (10).**- El organismo al 30 de septiembre de 2025, no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración a corto y largo plazo, por reportar.

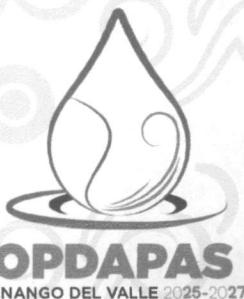
11. **Pasivos Diferidos (11).**- El Organismo al 30 de septiembre de 2025, con cuenta con pasivos diferidos a reportar.

12. **Provisiones (12).**- El Organismo al 30 de septiembre de 2025, no cuenta con Provisiones que reportar.

13. **Otros Pasivos (13).**- El Organismo al 30 de septiembre de 2025, no cuenta con otros pasivos que reportar.

II. Notas al Estado de Actividades

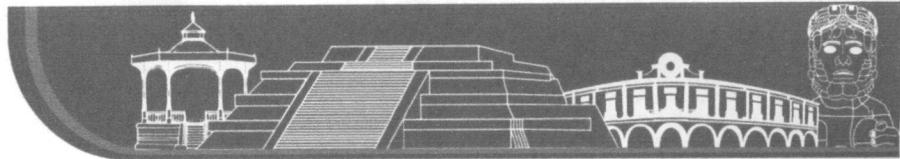
14. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (14)



712 419 6039

opdapas@tenangodelvalle.gob.mx

Blvd. Narciso Bassols 104 Nte. Tenango del Valle, Méx. C.P. 52300



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos acumulados al mes de septiembre de 2025 se integran de la siguiente manera:

Suministro de agua potable	107,176.63
Conexiones a los sistemas de agua potable y drenaje	48,487.00
Drenaje, derechos de descarga de aguas residuales y su trat	19,582.02
Rezagos	342,512.16
Certificaciones	3,000.00
Dictamen de Factibilidad	8,146.00
Recargos	6,451.19
Rendimientos	185.88
Subsidios para gastos de operación	914,246.96
Otros ingresos Varios	7,170.00
Total	1,456,957.84

En relación con los ingresos por servicios de agua potable y drenaje en lo general disminuyó el total recaudado con respecto al mes anterior, así mismo se recibió subsidio para gastos de operación que otorga el Municipio de Tenango del Valle al Organismo y apoyo para el pago de aportaciones de ISSEMMY de los servidores públicos del organismo.

15. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (15)

Los gastos acumulados al mes de septiembre de 2025 se encuentran integrados de la siguiente forma:

Servicios personales	725,726.66
Materiales y suministros	262,920.98
Servicios generales	1,181,948.20
Transferencias	27,371.00
Bienes Muebles	0.00
Total	2,197,966.84

En el rubro de servicios personales el importe es igual respecto al mes anterior.

El importe de la cuenta de materiales y suministros es inferior respecto al mes anterior.

El capítulo de servicios generales el importe es superior al mes anterior por las necesidades e imprevistos del organismo, siendo el mayor gasto en servicio de agua, que corresponde a suministro de agua en bloque, cloración, el pago de CONAGUA (aguas residuales y explotación y uso de aguas nacionales)

El importe de la cuenta de transferencias corresponde a los subsidios otorgados a usuarios que se presentan a pagar voluntariamente y por restricciones y/o notificaciones de los rezagos y derechos de prestación de servicios de agua potable y drenaje, así como el pago de la prestación sindical correspondiente al día del padre.

El importe de la cuenta de Bienes Muebles no presenta movimiento de altas toda vez que el organismo a la fecha no requirió de más bienes para cumplir con la operatividad y/o metas.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

16. Informar de manera agrupada, acerca de:



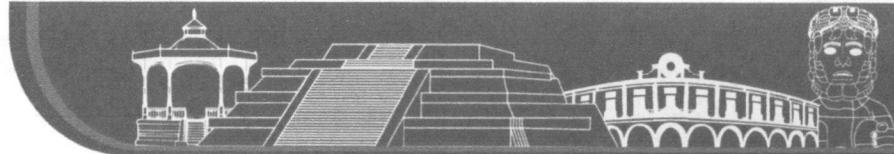
712 419 6039



opdapas@tenangodelvalle.gob.mx



Bvd. Narciso Bassols 104 Nte. Tenango del Valle, Méx. C.P. 52300



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

Los movimientos de patrimonio contribuido y patrimonio generado al mes de septiembre de 2025 son:

Patrimonio contribuido (aportaciones)	\$ 448,046.09
Resultado del ejercicio	2,636,805.79
Resultado de ejercicios anteriores	-1,112,490.46

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

17. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

C O N C E P T O	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo	5,754.00	0.00
Efectivo en bancos – Tesorería	284,495.87	535,509.08
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	\$290,249.87	\$535,509.08

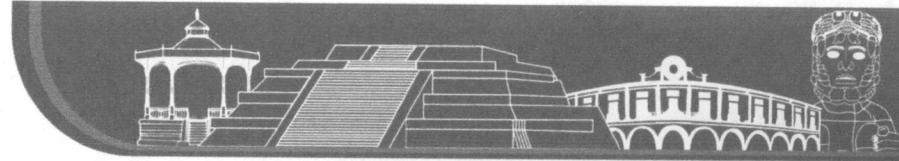
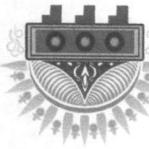
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

18. CONCILIACIÓN.

PARTIDA	INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143	Derechos por prestación de Servicios	528,903.81	528,903.81	0.00
4145	Accesorio de Derechos	6,451.19	6,451.19	0.00
4151	Productos	185.88	185.88	0.00
4223	Subsidios y Subvenciones	914,246.96	914,246.96	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,170.00	7,170.00	0.00
	Total	1,456,957.84	1,456,957.84	0.00

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
1000	Servicios personales	725,726.66	725,726.66	0.00
2000	Materiales y suministros	262,920.98	262,920.98	0.00
3000	Servicios generales	1,181,948.20	1,181,948.20	0.00
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios	27,371.00	27,371.00	0.00
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00	0.00
	Total	2,197,966.84	2,197,966.84	0.00

SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MTRA. LAURA NANCY GARDUÑO PLATA
SUBDIRECTORA DE ADMÓN. Y FINANZAS



“2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México”.

**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
TENANGO DEL VALLE**

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de septiembre 2025

I. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

CONTABLES

Valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares y bienes concesionados o en comodato; de estas cuentas no se tuvo ningún movimiento durante el mes de septiembre 2025.

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos

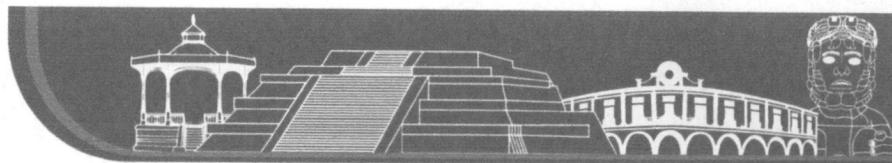
PARTIDA	INGRESOS	IMPORTE
4143	Derechos por prestación de Servicios	528,903.81
4145	Accesorio de Derechos	6,451.19
4151	Productos	185.88
4223	Subsidios y Subvenciones	914,246.96
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,170.00
	Total	1,456,957.84

Cuentas de Egresos

PARTIDA	INGRESOS	IMPORTE
1000	Servicios personales	725,726.66
2000	Materiales y suministros	262,920.98
3000	Servicios generales	1,181,948.20
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios	27,371.00
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00
	Total	2,197,966.84

Servicios personales. - En este capítulo se ejerció el 10.75% menos del total presupuestado, esto se considera un ahorro presupuestario al cierre del mes.

Materiales y suministros. - En este rubro se pagó el 61.61% de acuerdo con el importe presupuestado del mes de septiembre de 2025, en virtud de que se pagó una cantidad menor en cada una de las partidas presupuestadas de este capítulo, esto se considera un ahorro presupuestario al cierre del mes adicionalmente se realizaron adecuaciones presupuestarias (traspaso internos y externos).



"2025. Bicentenario de la vida municipal en el Estado de México".

Servicios generales. - En este capítulo se ejerció el 1.04% mayor del total presupuestado en el mes de septiembre de 2025, esto debido al pago impuestos relacionados con la operatividad del organismo, pago de materiales de construcción, material complementario y otros tipos de materiales para la rehabilitación, mantenimiento y la ampliación de las redes de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio, adicionalmente se realizaron adecuaciones presupuestarias (traspaso internos y externos).

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. - El capítulo 4000 se ejerció el 21.90% del importe presupuestado modificado para el mes de agosto de 2025, esto derivado del ingreso recaudado por el que se generan los subsidios por pagos voluntarios de servicios de agua potable y drenaje, adicionalmente se realizaron adecuaciones presupuestarias (traspaso internos y externos).

Bienes muebles, inmuebles e intangibles. - En este capítulo se ejerció el 0.00% del total adicionalmente se realizaron adecuaciones presupuestarias (traspaso internos y externos).

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



Hoy y Siempre

