

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1- Efectivo y equivalentes.

Al 30 de junio de 2023, caja se cerró con un saldo mínimo de \$808.00 y bancos con un saldo de \$145,603.54, al igual se tiene una inversión temporal con saldo mínimo de \$4,910.12, dicha inversión fue utilizada durante el trimestre anterior.

2- Derechos recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

De acuerdo a los importes recibidos en la entrega recepción al 31 de diciembre de 2018, existe un saldo de \$494,597.86 por adeudo del C. Salvador Mancillan Mendoza Subdirector de administración y finanzas de la administración 2016-2018, que corresponde al 95% del saldo total recibido y que se refiere a la omisión de los depósitos por la recaudación de servicios de agua potable y saneamiento, cabe mencionar que se encuentra en proceso la demanda para la recuperación de tal importe.

De acuerdo a los saldos en deudores diversos de la presente administración existe un saldo de \$1,653,906.09 del cual \$1,500,000.00 se refiere a una factura expedida al Centro de prevención y readaptación Social Estatal que se ubica en este Municipio de Tenango del Valle, dicha factura la solicitaron para trámite de pago ante el Gobierno del Estado de México por la prestación de servicios de agua potable y drenaje y la cantidad de \$ 153,906.09 por omisión de los depósitos de ingreso diario recaudado, mismo que se deposita en el mes julio del mismo año.

3- Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

El Organismo no realiza ninguna transformación de bienes o consumo de bienes, igualmente no se utiliza la cuenta de almacén debido a que la adquisición de materiales se realiza conforme se van ocupando para utilizarlos directamente en la rehabilitación, reparaciones y/o obra pública y a costos actuales.



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

4- Inversiones financieras.

Existe una cuenta de inversión con BBVA Bancomer, S.A. Que al 30 de junio conserva un importe \$4,910.12, que refleja como sobrante del trimestre 1 del 2023 en el cual se invirtieron los recursos recaudados por los servicios prestados por el Organismo.

5- Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

El Organismo solo cuenta con los siguientes bienes muebles:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
1241 Mobiliario y equipo de administración	\$ 360,623.44	\$ 360,623.44
1244 Vehículos y equipo de transporte	2, 726,441.48	2, 726,441.48
1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas	1, 558,481.99	1, 558,481.99
Suma de bienes muebles	\$ 4, 645,546.91	

En este mes la cuenta de Mobiliario y equipo de administración reflejo un movimiento por \$14,000.00, al registrar un mueble de madera tipo librero para el área de contabilidad y presupuesto, mas sin embargo el rubro de Vehículos y equipo de transporte no presentó ningún movimiento al igual que el rubro de maquinaria y otras herramientas.

De lo anterior se aclara que en el mes se realiza el registro de la depreciación de los meses de enero a junio de 2023, ya que esta se hace semestralmente, la cual haciende a la cantidad de \$196,350.86.

El saldo que se presenta en la cuenta de construcciones en proceso por \$852,767.38, en el mes de junio no se realiza ningún movimiento, esta cantidad corresponde de enero a mayo de 2023.

6- Estimaciones y deterioros.

La cuenta no aplica para el Organismo.

7- Otros activos.

No se tiene ningún registro anterior ni en junio de 2023.

8- PASIVO

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

- Sueldos y salarios por pagar de ejercicios 2017 y 2018 por \$1,248,830.62 que se desglosa como a continuación se menciona:

Por la provisión de aguinaldo y prima vacacional del ejercicio 2017	\$ 428,346.28
Por la provisión de la primera parte de prima vacacional del ejercicio 2018	44,517.09
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	66,921.69
Por la provisión de la primera quincena de diciembre de 2018	82,812.85
Por la provisión de la segunda quincena de diciembre de 2018	68,200.78
Por la provisión del aguinaldo y prima vacacional del ejercicio 2018	348,534.85

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.

- 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



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

– Administración actual

- Administración actual

Ingeniería en motores diesel del sureste sa de cv	20,033.20	30 días
Corporativo AP. Sa de cv	30,134.33	30 días
Filemón del Carmen Chande Mejía	29,252.01	60 días
Angélica Martínez Franco	1,175.00	30 días
Enviro Consulting SA de CV	40,600.00	60 días
HASHEM Consultores SC	180,960.00	180 días
Mundo clio sa.s. de cv	3,827.50	

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

De los proveedores de la administración actual, los importes presentan un decremento en comparación con el mes anterior por el pago que se realizó en el mes de junio de 2023.

- Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo.

De los contratistas ya no existen pagos pendientes al cierre del presente mes.

- Retenciones y Contribuciones por pagar.

Retenciones de issemym –administraciones anteriores	\$ 65,612.53
Retenciones ISR – Administraciones anteriores	988,754.38
Cuotas sindicales – Administraciones anteriores	60,554.56
Retenciones fonacot – Administraciones anteriores	334,709.79
Retenciones Issemym – Administración Actual	1,639.10
Retenciones ISR – Administración actual	73,907.67
Retenciones sindicales – Administración actual	17,807.84
10% sobre honorarios – Administración actual	4,947.92
Invictus Soluciones SA de CV. Préstamos personales	5,121.66
Total	\$ 1, 553,055.45

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.



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

- Depósitos no identificados al final del mes 2,484.00

Los ingresos se refieren a depósitos a la cuenta bancaria del Organismo como pago de servicios de agua potable y saneamiento y que al final del mes no se puede identificar a que usuario le corresponde.

- Patrimonio- Sin Movimiento.
- Resultado de ejercicios anteriores- Sin movimiento.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

9- Ingresos del gestión

Los ingresos del mes de junio se integran de la siguiente manera:

Por servicios ambientales	\$ 11,858.00	
Suministro de agua potable	333,983.00	
Conexiones a los sistemas de agua potable y drenaje	39,579.00	
Agua en pipas (carga)	12,437.00	
Rezagos	117,904.00	
Venta de medidores	0.00	
Certificaciones	12,500.00	
Otros	473,992.00	
Mantenimiento de drenaje	104,692.00	
Recargos	51,909.00	
Subsidios para gastos de operación	2,125,996.59	
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	47.37	
Total	\$ 3,292,897.96	

En relación a los ingresos por consumo de agua potable se refleja un incremento importante respecto al mes anterior, esto en virtud de recibir pagos de tiendas comerciales grandes por el concepto de uso no doméstico, así mismo en la cuenta de gastos de operación son recursos que otorga el Municipio de Tenango del Valle al Organismo como apoyo para el pago de agua en bloque, descarga de aguas residuales, aprovechamientos de agua potable y cloración de pozos.

10. Gastos y otras perdidas

Los gastos del mes de junio se encuentran integrados de la siguiente forma:



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Servicios personales	\$ 861,992.09
Materiales y suministros	155,219.84
Servicios generales	1, 117,623.16
Transferencias	166,370.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13,999.99
Inversión Pública	0.00
Total	\$ 2, 315,205.08

En el rubro de servicios personales el importe se mantiene como lo ejercido en el primer trimestre, debido a que en este mes se contabilizo al gasto las aportaciones de issemym solo de la primera y segunda quincena del mes de junio 2023.

El importe de la cuenta de materiales y suministros se ejerce el gasto en 90% en las partidas de materiales para construcción, esto por la adquisición de materiales y refacciones para la reparación de fugas de agua domiciliarias y de la red general y para el mantenimiento de las instalaciones de los pozos del Municipio, así como el gasto de combustible para todas las unidades propiedad del organismo.

En el capítulo de servicios generales existe un decremento del gasto en comparación con el mes anterior por una diferencia de \$179,501.43, mas sin embargo el monto total se sobregira en comparación con el importe programado, esto derivado del pago de servicios de agua a la Caem y la Conagua por el 92% del total del capítulo, así como el pago de elaboración del programa anual de evaluación de 2023, además del pago de ISERTP del mes de mayo de 2023.

El importe de la cuenta de transferencias corresponde a los subsidios otorgados a usuarios que se presentan a pagar voluntariamente por rezagos y derechos de prestación de servicios de agua potable y drenaje del año actual.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA.

11. Los movimientos del patrimonio contribuido y patrimonio generado son:

Patrimonio contribuido (aportaciones)	\$ 448,046.09
Resultado del ejercicio	4, 553,151.37
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 249,370.96



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

La cuenta de patrimonio no presenta movimientos en junio de 2023 y la cuenta de resultado del ejercicio presenta un incremento en el ahorro por los gastos realizados en el mes.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

12. Efectivo y equivalentes.

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo en bancos – Tesorería	\$ 151,321.66	\$ 12,817.97
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
Total de efectivo y equivalentes	\$ 151,321.66	\$ 12,817.97

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

PARTIDA	INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIAS
4131	Contribución de mejoras	\$ 11,858.00	\$ 11,858.00	0.00
4143	Derechos por prestación de servicios	1,095,087.00	1,095,087.00	0.00
4168	Accesorios de aprovechamientos	59,909.00	59,909.00	0.00
4223	Subsidios y subvenciones	2,125,996.59	2,125,996.59	
4310	Ingresos financieros	47.37	47.37	0.00
	Total	\$ 3,292,897.96	\$3,292,897.96	0.00



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
1000	Servicios personales	\$ 861,992.09	\$ 861,992.09	\$ 0.00
2000	Materiales y suministros	155,219.84	155,219.84	0.00
3000	Servicios generales	1,117,623.16	1,117,623.16	0.00
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios	166,370.00	166,370.00	0.00
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13,999.99	0.00	13,999.99
6000	Inversión pública	0.00	0.00	0.00
9000	Deuda pública	0.00	0.00	0.00
	Total	\$ 2,477,732.69	\$ 2,301,205.09	\$13,999.99

En el rubro de inversión pública la diferencia corresponde a la afectación a la cuenta de bienes muebles, inmuebles e intangibles, derivado de la adquisición de mueble de madera tipo librero para el área de contabilidad y presupuesto.

C. Roberto Salvador Quintero Sandoval

Subdirector de Administración y Finanzas





"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

NOTAS DE MEMORIA

Del 01 al 30 de junio de 2023

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 en el mes.

Presupuestarias Cuentas de ingresos

4131	Contribución de mejoras	\$	11,858.00
4143	Derechos por prestación de servicios		1,095,087.00
4168	Accesorios de aprovechamientos		59,909.00
4223	Subsidios y subvenciones		2,125,996.59
4310	Ingresos financieros		47.37
	Total	\$	3,292,897.96

En el rubro de derechos de prestación de servicios se incluye una factura solicitada por el Centro de Prevención y readaptación Social que se ubica en el Municipio y la requieren para tramitar el pago ante el Gobierno del Estado de México, por la cantidad de \$1,500,000.00, por esta razón el importe de derechos por la prestación de servicios sufre un decremento en comparación al mes de abril y mayo de 2023.

En la parte de subsidios y subvenciones el importe corresponde a la participación otorgada por el municipio para el pago de agua en bloque, descarga de aguas residuales, aprovechamientos para agua potable y cloración de pozos del Municipio.

Presupuestarias Cuentas de egresos

PARTIDA	EGRESOS	IMPORTE
1000	Servicios personales	\$ 861,992.09
2000	Materiales y suministros	155,219.84
3000	Servicios generales	1,117,623.16
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios	166,370.00
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13,999.99
6000	Inversión pública	12,142.68
9000	Deuda pública	0.00
	Total	\$ 2,301,205.09



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Servicios personales- En este capítulo se gastó solo el 1% más del total presupuestado para el pago de sueldos de las dos quincenas, esto derivado que también las aportaciones de issemym de la primera y segunda quincena fueron contabilizadas como corresponden en el mismo mes.

Materiales y suministros- En este rubro solo se ejerció el 48% de acuerdo al importe presupuestado, este porcentaje se utilizó para el pago de materiales complementarios, materiales de construcción y combustibles y lubricantes que se refiere a la adquisición de materiales para la rehabilitación y reparación de fugas de agua domiciliarias y de la red en general, estas tres partidas representan el 94% del total ejercido en el capítulo.

Servicios generales- En este capítulo se presentó un subejercicio por el 17% del total presupuestado, esto derivado que en el mes de junio se pagó agua en bloque, descarga de aguas residuales y cloración de pozos de agua en el Municipio que representan el 92%, el pago de la elaboración del programa anual de evaluación de 2023 y el pago de INSERTP del mes de mayo de 2023.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas- El capítulo 4000 solo se ejerció el 42% del importe presupuestado para el mes de junio, esto derivado del decremento de ingresos por el que se generan los subsidios por pagos voluntarios de servicios de agua potable y drenaje.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles- en este capítulo se adquirió y pagó un mueble de madera para el área de contabilidad y presupuesto.

Inversión pública- en el rubro de obra pública no se ejerció en el presente mes, en virtud que las obras que se estaban ejecutando ya han sido concluidas y se encuentran en proceso de entrega-recepción para registrar al gasto cuando se tenga el acta correspondiente.

C. ROBERTO SALVADOR QUINTERO SANDOVAL

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



OPDAPAS
TENANGO DEL VALLE 2022-2024
SUB-DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

Del 01 al 30 de junio de 2023

- 1. Introducción.** El nombre Tenango proviene de Teotenanco o Teutenanco; los aztecas, durante el periodo colonial, lo denominaron Teotenango o Teutenango; después del siglo XVI, comenzó a llamarsele únicamente Tenango. La palabra es de origen náhuatl. Sus radicales Teotl, "dios, sagrado, divinidad", Tenamitl, "muralla, cerco, albarrada" y el sufijo co, "en". Según Orozco y Berra, han sido interpretados como "En la muralla del dios" o "En las murallas divinas", así como "En el recinto sagrado", escribe Rémi Siméon. García Payón dice que es "Lugar sagrado amurallado"; Romero Quiroz, como "En las murallas donde están los dioses", y Piña Chan, uno de los últimos estudiosos de la zona arqueológica, lo interpreta como "En la muralla verdadera".
- 2. Panorama Económico.** 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.
- 3. Autorización e Historia.** La ley de organismos públicos descentralizados de carácter municipal para la prestación de los servicios de agua potable alcantarillado y saneamiento de agua potable 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 decreto 130 estando de gobernador el c. Ignacio Pichardo Pagaza , la creación del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios e agua potable alcantarillado y saneamiento de agua potable de Tenango del Valle
- 4. Organización y Objeto Social.** 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.
- 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.** 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 del ejercicio fiscal 2023, publicados por Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
- 6. Políticas de Contabilidad Significativas.** Los estados financieros y las operaciones que integran el informe trimestral, has sido realizadas con el costo histórico que corresponde al importe



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Erogado de acuerdo a la documentación original del gasto o inversión o a su valor estimado de avalúo.

- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. La información del Ente se presenta e informa en pesos mexicanos, a la fecha no existe ningún documento con moneda extranjera.
- 8. Reporte Analítico del Activo. Se realiza la depreciación en este mes de junio correspondiente a los meses de enero a junio de 2023 por la cantidad de \$196,350.86 (primer semestre), los porcentajes de depreciación se realizan de acuerdo al manual único de contabilidad gubernamental del Gobierno del Estado de México y Municipios.
- 9. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. Sin información.
- 10. Reporte de la Recaudación. En el reporte de la recaudación del mes de mayo de 2023 fue por la cantidad de \$3,292,897.96 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 ni estatales.
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. Los importes presentados en el estado financiero en el pasivo, se refiere a retenciones, aportaciones y proveedores de administraciones anteriores como a continuación se especifican.

Deuda de sueldos y salarios por pagar de administraciones anteriores	\$ 1, 248,830.62
Deuda de sueldos y salarios por pagar de la administración actual	585.18
Deuda de proveedores de administraciones anteriores.	202,634.95
Deuda de acreedores de la administración actual	786.81
Deuda de proveedores de la administración actual.	305,982.20
Deuda de impuestos y retenciones por pagar de administraciones anteriores.	1, 449,631.26
Deuda de impuestos y retenciones por pagar de la administración actual.	103,424.19
Total	\$3, 311,875.21

12. Calificaciones Otorgadas Sin información.

13. Proceso de Mejora. 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.



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

14. Información por Segmentos. La información se encuentra segmentada en estados financieros y presupuestales, programáticos, cuentas de orden para su consulta.
15. Eventos Posteriores al Cierre. No existen eventos posteriores al cierre.
16. Partes Relacionadas. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en este Organismo público.
17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. 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".

C. Roberto Salvador Quintero Sandoval
Subdirector de Administración y Finanzas.

