Nombre de la Entidad Municipal

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 enero al 31 de diciembre de 2025

**Autorización e Historia**

El Organismo Publico descentralizado para la prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Valle de Bravo a tenido un adeudo histórico con la CONAGUA, así como también adeudos con el ayuntamiento, los cuales limitan la toma de decisiones así como la operatividad del mismo, problema que ha derivado la deficiente operatividad, problemas de liquidez y solvencia económica, así como un endeudamiento financiero que deriva la casi nula rentabilidad del organismo y limita el actuar del personal para el desempeño de sus funciones, así como tener la rentabilidad suficiente que conlleve a tener un Organismo operador rentable con liquidez, solvencia, capacidad financiera, operativa y de inversión que posibilite el sano funcionamiento del mismo.

**Panorama Económico y Financiero**

Las principales fuentes de financiamiento que tiene este organismo son de ingresos propios, obtenidos por la prestación del servicio de agua potable y drenaje, así como como de fuentes federales donde se adherido al programa de Devolución de Derechos (PRODER) y al programa para el Desarrollo Integral de los Organismos Operadores de Agua y Saneamiento (PRODI).

**Organización y Objeto Social**

Objeto social:

Organismo que se dedica al suministro de agua potable y a brindar el servicio de alcantarillado y saneamiento a la población del municipio de valle de bravo.
Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso domestico.
Ejercicio fiscal: 2025
Régimen Jurídico: Persona Moral sin fines lucrativos.
Consideraciones fiscales del ente:
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
-Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
-Proporcionar la información del impuesto al valor agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del impuesto sobre la renta (ISR).
-Presentar la declaración mensual donde se informa sobre las operaciones con terceros para efectos de impuestos al valor agregado (IVA).
-Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA.
-Presentar la declaración y pago definitivo mensual de impuestos al valor agregado (IVA).
Estructura organizacional básica: El organismo está compuesto por una estructura organizacional que comprende una Dirección General, que se divide en el área de Cultura del Agua, y las Subdirecciones de Finanzas Y Administracion y Técnica, así como la Gerencia Jurídica y Contraloría Interna; de la Subdirección de Finanzas y Administracion se dividen el área de Recursos Humanos, el departamento Administrativo y la Gerencia Comercial, esta ultima tiene a su cargo el Área de Rezago; por su parte la Subdirección Técnica está integrada por el Área de Estudios y Proyectos, Alcantarillado y Saneamiento y Agua Potable.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La base de la preparacion de los Estados financieros van en sentido a la normatividad emitida por el CONAC, La Ley General de Contabilidad Gubernamental, asi como las dispocisiones que emite el Organo Superior de Fiscalizacion (OSFEM) en las gacetas de gobierno y las demas dispocisiones aplicables, con base en el Manual Único De Contabilidad Gubernamental Para Las Dependencias Y Entidades Públicas Del Gobierno Y Municipios Del Estado De México.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

PolítSe establece un control de provisiones a pago tendiente a liquidarse a un plazo no mayor de 30 dias con montos no mayores de 100,000.00 pesos. Se considero un presupuesto de egresos e ingresos tendiente a no realizar reclasificaciones derivado de situaciones extraordinarias, ya que la base del mismo fue comparando lo ejercido con los años anteriores. Asi mismo los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas del CONAC y los lineamientos del Órgano de Fiscalización del Estado de México. Se ha realizado la conciliación física-contable del inventario de acuerdo a los lineamientos emitidos por el OSFEM. Se realiza depuración y cancelación de saldos semestralmente, que son mayores a 5 años fiscales anteriores.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

SIN INFORMACION

**Reporte Analítico del Activo**

**Reporte Analítico del Activo:** El saldo de las cuentas de activo representan el importe historico en cuanto a las cuentas de mobiliario y equipo de administración, vehiculos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas.

Se realiza la depreciación mensualmente con el fin de mostras la vida util de los activos de acuerdo a la gaceta numero 6 de fecha 10 de enero de 2025. Se muestra la tabla de porcentaje de depresiación.

| Bienes | % Anual |
|---|---|
| Vehiculos | 20 |
| Vehiculos de Seguridad Pública y Atencion de Urgen | 20 |
| Equipo de computo | 33.33 |
| Moviliario y aquipo de oficina | 10 |
| Edificios | 2 |
| Maquinaria | 10 |
| El resto | 20 |

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

**SIN INFORMACION**

**Reporte de la Recaudación**

| Cuenta | Concepto | Importe y/o Saldo |
|---|---|---|
| 4100 | Ingresos de Gestion | $70,384,585.18 |
| 4200 | Participaciones y Aportaciones | $0.00 |
| 4300 | Otros ingresos y beneficios varios | $0.00 |

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

| CUENTA | CONCEPTO | MONTO |
|---|---|---|
| 2111 | Servicios personales por pagar | $0.00 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | $0.04 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por pagar a corto | $490,046.92 |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | $14,194,424.99 |

**Calificaciones Otorgadas**

**NO APLICA**

**Proceso de Mejora**

**NO APLICA**

**Información por Segmentos**

**NO APLICA**

**Eventos Posteriores al Cierre**

**SIN INFORMACIÓN**

**Partes Relacionadas**

No surge ningún suceso o acontecimiento que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones tanto financiera como operativa en el organismo.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Para dar certidumbre a la información financiera, los anexos entregados al OSFEM se presentan debidamente rubricados, sellados y escaneados y se presentan con un oficio debidamente certificado con fundamento en los artículos 37 y 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios.

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

YANET MONTES GUZMAN
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCION
GENERAL DEL OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO.

NURIA ESQUIVEL REYES
SUBDIRECTORA DE FINANZAS, ADMINISTRACION
Y COMERCIALIZACION DEL OPDAPAS

SUBDIRECCIÓN DE
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
OPDAPAS

GERMAN AZAHEL VELAZQUEZ GARCIA
COMISARIO

Valle de Bravo
Gobierno Municipal
2025 - 2027
SINDICATURA MUNICIPAL

DIRECCIÓN GENERAL
OPDAPAS

Nombre de la Entidad Municipal

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 enero al 31 de diciembre de 2025

**I. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos y Otros Beneficios NO APLICA

Gastos y Otras Pérdidas NO APLICA

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

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 961,627.78

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) NO APLICA

Inventarios NO APLICA

Almacenes NO APLICA

Inversiones Financieras 10,011,002.28

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles NO SE REALIZARON COMPRAS

Estimaciones y Deterioros NO APLICA

Otros Activos SIN INFORMACION

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar NO APLICA

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración NO APLICA

Pasivos Diferidos NO APLICA

Provisiones NO APLICA

Otros Pasivos NO APLICA

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

| CUENTA | CONCEPTO | FUENTE | IMPORTE |
|---|---|---|---|
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | RECURSOS PROPIOS | $1,367,360.84 |
| 1244 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | RECURSOS PROPIOS | $5,836,708.92 |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | RECURSOS PROPIOS | $3,164,707.23 |
| | | TOTAL | $10,368,776.99 |

## IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| c | DICIEMBRE 2025 | NOVIEMBRE 2025 |
|---|---|---|
| Efectivo en Bancos- Tesorería | $961,627.78 | $1,169,429.10 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | $0.00 | $0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | $0.00 | $0.00 |
| Fondos con afectación específica | $0.00 | $0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | $0.00 | $0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | $961,627.78 | $1,169,429.10 |

| | DICIEMBRE 2025 | NOVIEMBRE 2025 |
|---|---|---|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | $21,042,938.37 | $21,042,938.37 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo | $0.00 | $0.00 |
| Depreciación | -$21,042,938.37 | -$21,042,938.37 |
| Amortización | $0.00 | $0.00 |
| Incremento en las provisiones | $0.00 | $0.00 |
| Incremento en inversiones producido por la revaluación | $0.00 | $0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | $0.00 | $0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $0.00 | $0.00 |
| Partidas extraordinarias | $0.00 | $0.00 |

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

### CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | PRESUPUESTARIOS | CONTABLES | VARIACIÓN | % |
|---|---|---|---|---|
| DERECHOS | $102,415,320.69 | $80,014,586.09 | -$22,400,734.60 | -21.87 |
| PRODUCTOS | $339,000.00 | $812,680.98 | $473,680.98 | 139.73 |
| APROVECHAMIENTOS | $18,000.00 | $21,886.41 | $3,886.41 | 21.59 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0.00 |
| TOTAL | $102,772,320.69 | $80,849,153.48 | -$21,923,167.21 | -21.33 |

### CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

| | PRESUPUESTARIOS | CONTABLES | VARIACIÓN | % |
|---|---|---|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | $41,809,643.00 | $37,942,291.21 | -$3,867,351.79 | -9.25 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $6,483,702.13 | $3,424,938.71 | -$3,058,763.42 | -47.18 |
| SERVICIOS GENERALES | $21,946,200.87 | $16,692,479.42 | -$5,253,721.45 | -23.94 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | $14,653,502.00 | $10,357,591.22 | -$4,295,910.78 | -29.32 |
| AYUDAS SOCIALES | $150,500.00 | $147,451.98 | -$3,048.02 | -2.03 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | $0.00 | $4,312,944.52 | $4,312,944.52 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | $221,066.00 | $52,954.24 | -$168,111.76 | 0.00 |
| OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | $4,519,974.00 | $2,571,252.84 | -$1,948,721.16 | -43.11 |
| TOTAL | $89,784,588.00 | $75,501,904.14 | -$14,282,683.86 | -15.91 |

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

JANET MONTOYA LUNAN
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN
GENERAL DEL OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO

DIRECCIÓN GENERAL
OPDAPAS

NURIA ESQUIVEL REYES
SUBDIRECTORA DE FINANZAS, ADMINISTRACION
Y COMERCIALIZACION DEL OPDAPAS

SUBDIRECCIÓN DE
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
OPDAPAS

GERMAN AZAHEL VAZQUEZ GARCIA
COMISARIO

Valle de Bravo
Gobierno Municipal
2025 - 2027
SINDICATURA MUNICIPAL

Nombre de la Entidad Municipal

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 enero al 31 de diciembre de 2025

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables:**

Valores SIN INFORMACION

Emisión de Obligaciones SIN INFORMACION

Avales y Garantías SIN INFORMACION

Juicios SIN INFORMACION

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares SIN INFORMACION

Bienes en Concesión y en Comodato SIN INFORMACION

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos: En cumplimiento con lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se están realizando los registro de acuerdo a las etapas del presupuesto, reflejando lo relativo al ingreso, estimado, ejecutado, devengado y recaudad

Cuentas de Egresos: En cumplimiento con lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se están realizando los registros de las etapas del presupuesto, reflejando lo relativo al egreso aprobado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

JANET MONTES GUZMAN
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCION
GENERAL DEL OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO

DIRECCIÓN GENERAL
OPDAPAS

NURIA ESQUIVEL REYES
SUBDIRECTORA DE FINANZAS, ADMINISTRACION
Y COMERCIALIZACION DEL OPDAPAS

SUBDIRECCIÓN DE
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
OPDAPAS

GERMAN AZAHEL VELAZQUEZ GARCIA
COMISARIO

Valle de Bravo
Gobierno Municipal
2025 - 2027
SINDICATURA MUNICIPAL