

O.P.D.A.P.A.S. DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO 2107

NOTAS DE DESGLOSE

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: El ente reporta en bancos la cantidad de \$8,042,628.65 pesos al cierre de SEPTIEMBRE 2023

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir con un saldo de: SIN INFORMACION

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: NO APLICA

Inversiones Financieras \$21,447,257.20

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: No se realizaron compras en el mes.

Estimaciones y Deterioros NO APLICA

Otros Activos SIN INFORMACION

PASIVO

Pasivos con un plazo menor a 90 días

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo	Nota
2111	Servicios personales	\$0.00	Dicho importe representa el saldo de SUELDOS por pagar al cierre del mes.
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$14,848.00	Dicho importe representa el saldo de proveedores por pagar al cierre del mes.
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$314,682.66	Dicho importe representa el saldo de retenciones y contribuciones por pagar al cierre del mes.

Pasivos con un plazo mayor a 90 días

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo	Nota
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$12,473,724.52	Dicho saldo representa el importe al cierre del mes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
Derechos	\$60,378,773.42	Representa el monto de los ingresos por el concepto de derechos de agua potable
Productos	\$1,616,994.06	Representan los productos que tuvo el organismo a través de sus cuentas productivas.
Aprovechamientos	\$5,443.20	Representa el monto de los Ingresos extraordinarios, considerados en este apartado y/o sanciones del personal del organismo con el Ayuntamiento de Valle de
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	Representa el monto de los Ingresos extraordinarios, considerados en este apartado como otros ingresos del organismo con el Ayuntamiento de Valle de Bravo.

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	MONTO	COMENTARIO
Servicios personales	\$2,404,547.10	El monto representa el pago total de prestaciones de sueldos y salarios del mes.
Materiales y Suministros	\$335,254.47	Representa el gasto referente de materiales y suministros durante el mes.
Servicios generales	\$856,696.81	El saldo representa el importe para cubrir gastos fijos para el funcionamiento del Organismo, considerando la cobertura de otros impuestos y derechos.
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	\$137,863.32	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles.	\$0.00	Representa el importe invertido en bienes muebles durante el mes.
Obra Publica en bienes de dominio publico	\$482,067.34	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: En referencia a las notas del estado de variación en la hacienda pública se menciona que durante el año el organismo destino recurso que refleja una variación en el patrimonio.

CUENTA	CONCEPTO	FUENTE	IMPORTE
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	RECURSOS PROPIOS	\$0.00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	RECURSOS PROPIOS	\$0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	RECURSOS PROPIOS	\$0.00
<b>TOTAL</b>			<b>\$0.00</b>

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

	SEPTIEMBRE 2023	AGOSTO 2023
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$8,042,628.65	\$8,017,404.10
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$8,042,628.65</b>	<b>\$8,017,404.10</b>
	AGOSTO 2023	AGOSTO 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$8,172,198.42	\$8,700,597.73
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten el efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	-\$8,172,198.42	-\$8,700,597.73
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

Durante el periodo 2022 no se adquirieron bienes muebles ni con recursos propios y ni con subsidios de capital del sector central

### FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	Septiembre 2023	Agosto 2023
<b>ORIGEN</b>		
DERECHOS	\$3,628,729.48	\$3,449,174.57
PRODUCTOS	\$203,545.98	\$200,728.53
APROVECHAMIENTOS	-\$44,047.00	\$31,500.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,788,228.46</b>	<b>\$3,681,403.11</b>
<b>APLICACIÓN</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$2,404,547.10	\$4,944,094.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$335,254.47	\$130,328.04
SERVICIOS GENERALES	\$856,696.81	\$2,359,068.96
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$137,863.32	\$116,509.34
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$582,266.07	\$265,902.52
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$100,198.73	\$99,920.71
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,416,826.50</b>	<b>\$7,915,824.21</b>

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

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

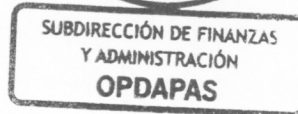
	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	VARIACIÓN	%
DERECHOS	\$3,405,062.00	\$3,628,729.48	\$223,667.48	6.57
PRODUCTOS	\$38,000.00	\$203,545.98	\$165,545.98	435.65
APROVECHAMIENTOS	\$1,500.00	-\$44,047.00	-\$45,547.00	-3036.47
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,444,562.00</b>	<b>\$3,788,228.46</b>	<b>\$343,666.46</b>	<b>9.98</b>

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	VARIACIÓN	%
SERVICIOS PERSONALES	\$2,519,119.00	\$2,404,547.10	-\$114,571.90	-4.55
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$317,758.00	\$335,254.47	\$17,496.47	5.51
SERVICIOS GENERALES	\$544,688.00	\$856,696.81	\$312,008.81	57.28
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$229,202.00	\$137,863.32	-\$91,338.68	-39.85
AYUDAS SOCIALES	\$31,000.00	\$0.00	-\$31,000.00	-100.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$582,266.07	\$582,266.07	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$0.00	\$100,198.73	\$100,198.73	0.00
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$140,000.00	\$0.00	-\$140,000.00	-100.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,781,767.00</b>	<b>\$4,416,826.50</b>	<b>\$635,059.50</b>	<b>16.79</b>

SUBDIRECTOR DE FINANZAS,  
ADMINISTRACION Y COMERCIALIZACION

L.A. OMAR GARRAINA MELAZO



O.P.D.A.P.A.S. DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO 2107  
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

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 recaudado

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.

SUBDIRECTOR DE FINANZAS,  
ADMINISTRACION Y COMERCIALIZACION



## O.P.D.A.P.A.S. DEL MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO 2107

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

## PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

**Introducción:** 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:** 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).

**Autorización e Historia:** Fecha de creación del ente: El organismo inicio sus operaciones como organismo descentralizado el 19 de octubre de 1991, por decreto de la gaceta de gobierno correspondencia de segunda clase-registro dj-núm. 001 1921 características 113282801 con fecha de 18 de octubre de 1991 numero 78.  
**Principales cambios en su estructura:** Mediante un consejo directivo designado por el Ayuntamiento, al inicio de sus operaciones el Organismo se establecieron con una Dirección, UIPE pasa a dirección general, se crea la subdirección general y de esta se desprende una coordinación técnica de operación, el departamento de cultura del agua antes estaba como área y ahora es un departamento que depende de la subdirección general con los mismos departamentos, la gerencia comercial se adhiere a la subdirección de finanzas convirtiéndose en un departamento con las unidades auxiliares pasando a ser subdirección de finanzas, administración y comercialización, desaparición el departamento de administración y se convirtió en el departamento de finanzas, en la contraloría interna se la cambio la denominación de autoridades a departamentos y la gerencia jurídica se convirtió en unidad jurídica.

**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:** 2023

**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.

**Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitenteo fideicomisario:** N/A

**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, así como las disposiciones que emite el Organo Superior de Fiscalizacion (OSFEM) en las gacetas de gobierno y las demas disposiciones 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:** Se establece un control de provisiones a pago tendiente a liquidarse a un plazo no mayor de 30 días 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. Así 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:** El saldo de las cuentas de activo representan el importe histórico en cuanto a las cuentas de mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas.

Se realiza la depreciación mensualmente con el fin de mostrar la vida útil de los activos de acuerdo a la gaceta de fecha 12 de marzo del 2018. Se muestra la tabla de porcentaje de depreciación.

Bienes	% Anual
Vehículos	10
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20
Equipo de cómputo	20
Mobiliario y equipo de oficina	3
Edificios	2
Maquinaria	10
El resto	10

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** SIN INFORMACION

**Reporte de la Recaudación:**

Cuenta	Concepto	Importe y/o Saldo
4100	Ingresos de Gestión	\$3,788,228.46
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	\$0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto	\$314,682.66
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$12,473,724.52

**Calificaciones Otorgadas:** NO APLICA

**Proceso de Mejora:** Principales Políticas de Control Interno: El organismo cuenta con un Reglamento Interno en el que se encuentran los lineamientos que deben seguir el personal, así también como un Manual de Organización en el cual se basan para los puestos y funciones, y se encuentra en Proceso el Manual de Procedimientos.

**Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:** Para un mejor proceso en el área de administración se lleva un control interno para que el gasto no rebase el presupuesto, se va realizando las compras de acuerdo a lo que se tiene previsto. También se lleva el programa de Metas físicas por proyecto para cada área del organismo. Se lleva a cabo la contestación de hallazgos y recomendaciones emitidas por OSFEM, y con base a estas se realizan las propuestas para reclasificación o movimientos de patrimonio; así como para cualquier cuenta que se requiera depurar.

**Información por Segmentos:** NO APLICA



Eventos Posteriores al Cierre: SIN INFORMACION

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"

SUBDIRECTOR DE FINANZAS  
ADMINISTRACION Y COMERCIALIZACION

L.A. QMAR/CARRANZA VILLAZQUEZ



SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS  
Y ADMINISTRACIÓN  
OPDAPAS