

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111 Caja.- En referencia a la cuenta contable los movimientos reflejados fue por el registro de los ingresos netos recaudados al 31 de Diciembre de 2023 por un total de \$ 10,000.00 que a su vez fueron depositados a la cuenta bancaria correspondiente en apego a los Lineamientos mínimos de control financiero, emitido por el Organismo Superior de Fiscalización del Estado de México.

1112 Bancos.- El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Sanamiento del Municipio de El Oro, México, tiene aperturada 2 cuentas bancarias: Una cuenta bancaria es con Banco Azteca, Institución de Banca Múltiple con número de cuenta bancaria 01720120049872 en donde se ven reflejados los depósitos bancarios cobrados en ventanilla por concepto de Derechos de Agua Potable, rendimientos bancarios por manejo de la misma cuenta bancaria, así como el cargo de pago de bienes y servicios contratados para la operación y administración del ODAPAS EL ORO, con un saldo final \$935.26 y la segunda cuenta bancaria con la institución bancaria BBVA BANCOMER CTA.0118132526, con un saldo de \$6,051.14.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

1129 Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.- El saldo final \$10,025,032.05; es resultado de los pagos de bienes y servicios contratados por el ODAPAS, para atender las necesidades administrativas y operativas efectivamente pagadas, así como la determinación del IVA por Acreditar; se efectúa el acreditamiento mensual para determinar el saldo del I.V.A por pagar o el saldo a favor.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo No aplica al ODAPAS EL ORO, toda vez que no produce ni transforma bienes.

Inversiones Financieras Al 31 de Diciembre de 2023 El ODAPAS EL ORO no tiene contratado inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Sin movimientos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir Por los recursos monetarios recaudados en ventanilla.

Estimaciones y Deterioros Sin movimientos.

Otros Activos Sin movimientos.

Pasivo

2111 Sueldos y salarios por pagar.- El saldo final representa adeudos históricos, durante el mes no se registraron adeudo por concepto de remuneraciones al personal del ODAPAS EL ORO.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo.- El saldo final representa el adeudo histórico con proveedores de bienes y servicios que en su momento se contrataron y aún no se han realizado el pago correspondiente, esta cuenta el saldo final está integrado de la siguiente manera:

Saldo final cuenta 2112-001-001-001	\$ 393,682.35	Saldo histórico de ejercicios anteriores: \$ 133,549.46
		Saldo final 2112 al 31 de Diciembre
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.- El saldo final representa la retención del Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios por pagar de ejercicios fiscales anteriores; así como el registrado al 31 de Diciembre de 2023; Así mismo la retención de:		Cuota sindical 2016 -\$ 1,389.80 Cuota sindical 2022 \$ 25,167.90
Cuota sindical 2023 \$ 20,539.86		Mutualismo 2019 -\$ 9,246.41 Mutualismo Fondo
2022 \$ 16,720.67 Mutualismo 2023 \$ 20,539.86		
de resistencia 2021 \$ 660.58 Fondo de resistencia 2022 \$ 880.00 Fondo de resistencia 2023 \$704.00		

Estos saldos reflejados deberán ser enterados al S.U.T.E.Y.M.

Comisión del Agua del Estado de México (CAEM), por el suministro de reactivos de gas cloro al 31 de diciembre de 2023.

Retención y entero de las Aportaciones y Retenciones al ISSEMYM.

Reconocimiento de adeudos con la Reconocimiento del entero de 3.5% servicios ambientales.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión - Los ingresos recaudados por concepto de Derechos por Prestación de Servicios al 31 de Diciembre de 2023, el Organismo recaudó el 2% mas con respecto al mismo mes del ejercicio inmediato anterior.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones El Ayuntamiento de El Oro, subsidio al Organismo por un importe de \$ 15,521,541.21 para el pago a la CAEM por concepto de suministro de gas cloro, así como las aportaciones patronales al ISSEMYM, pago de nómina de la primera y segunda quincena del mes, pago de energía eléctrica de los sistemas de bombeo y rebombeo del ODAPAS.

Otros Ingresos y Beneficios Sin movimientos

Gastos y Otras Pérdidas .- Del gasto total el 92% se aplicó al gasto de funcionamiento, el 0.1% al subsidio de acuerdo al marco legal en materia de descuentos por pago anticipado por los derechos de agua potable, el 5% destinado al mantenimiento de las redes de agua y drenaje y baja de bienes por obsolescencia 2.9%

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

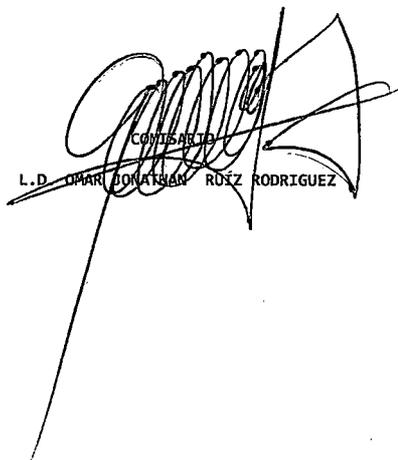
Refleja la diferencia entre el saldo inicial más el ahorro o desahorro del mes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

Los ingresos se registran al momento de recibir el efectivo por el concepto señalado en la Ley de Ingresos. En cuanto a los egresos presupuestales y gastos contable, la diferencia es por el reconocimiento del adeudo del ejercicio inmediato anterior.

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


CONTABLE
L.D. OMAR JONATHAN ROSZ RODRIGUEZ


DIR. GENERAL
P.ING. LUIS ANTONIO HDEZ. GÓMEZ


DIR. FINANZAS
C.P. EDGAR RAMOS GARCÍA

Periodo del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2023.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

1111 Caja.- En referencia a la cuenta contable los movimientos reflejados fue por el registro de los ingresos netos recaudados al 31 de Diciembre de 2023 por un total de \$ 10,000.00 que a su vez fueron depositados a la cuenta bancaria correspondiente en apego a los Lineamientos mínimos de control financiero, emitido por el Organo Superior de Fiscalización del Estado de México.

1112 Bancos.- El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Sanemaiento del Municipio de El Oro, México, tiene aperturada 2 cuentas bancarias: Una cuenta bancaria es con Banco Azteca, Institución de Banca Múltiple con número de cuenta bancaria **01720120049872** en donde se ven reflejados los depositos bancarios cobrados en ventanilla por concepto de Derechos de Agua Potable, rendimientos bancarios por manejo de la misma cuenta bancaria, así como el cargo de pago de bienes y servicios contratados para la operacion y administración del ODAPAS EL ORO, con un saldo final \$935.26 y la segunda cuenta bancaria con la institución bancaria BBVA BANCOMER CTA.0118132526, con un saldo de \$6,051.14.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

1129 Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.- El saldo final \$10,025,032.05; es resultado de los pagos de bienes y servicios contratados por el ODAPAS, para atender las necesidades administrativas y operativas efectivamente pagadas, así como la determinación del IVA por Acreditar; se efectua el acreditamiento mensual para determinar el saldo del I.V.A por pagar o el saldo a favor.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo No aplica al ODAPAS EL ORO, toda vez que no produce ni transforma bienes.

Inversiones Financieras Al 31 de Diciembre de 2023 El ODAPAS EL ORO no tiene contratado inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Sin movimientos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir Por los recursos monetarios recaudados en ventanilla.

Estimaciones y Deterioros Sin movimientos.

Otros Activos Sin movimientos.

Pasivo

2111 Sueldos y salarios por pagar.- El saldo final representa adeudos historicos, durante el mes no se registraron adeudo por concepto de remuneraciones al personal del ODAPAS EL ORO.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo.- El saldo final representa el adeudo historico con proveedores de bienes y servicios que en su momento se contrataron y aún no se han realizado el pago correspondiente, esta cuenta el saldo final está integrado de la siguiente manera:

Saldo final cuenta 2112-001-001-001	\$ 393,682.35	Saldo historico de ejercicios anteriores: \$ 133,549.46
		Saldo final 2112 al 31 de Diciembre
\$ 216,444.72		

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.- El saldo final representa la retención del Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios por pagar de ejercicios fiscales anteriores; así como el registrado al 31 de Diciembre de 2023; Así mismo la retención de:

Cuota sindical 2023 \$ 20,539.86	Cuota sindical 2016 -\$ 1,389.80	Cuota sindical 2022 \$ 25,167.90
2022 \$ 16,720.67	Mutualismo 2019 -\$ 9,246.41	Mutualismo Fondo
de resistencia 2021 \$ 660.58	Fondo de resistencia 2023 \$ 704.00	Fondo

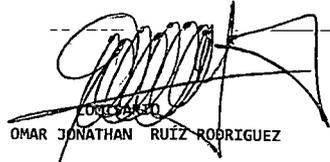
Estos saldos reflejados deberán ser enterados al S.U.T.E.Y.M.

Comisión del Agua del Estado de México (CAEM), por el suministro de reactivos de gas cloro al 31 de diciembre de 2023.

Retención y entero de las Aportaciones y Retenciones al ISSEMYM.

Reconocimiento de adeudos con la Reconocimiento del entero de 3.5% servicios ambientales.

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



L.D. OMAR JONATHAN RUIZ RODRIGUEZ



DIR. GENERAL
P.ING. LUIS ANTONIO HDEZ. GÓMEZ



DIR. FINANZAS
C.P. EDGAR RAMOS GARCÍA

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción .- El Organismo de Agua del municipio de El Oro, México tiene como principal objetivo dotar de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento al municipio, con excepción de las comunidades que cuenta con comités independientes, la emisión de los Estados Financieros del ente público municipal es de proveer información a los usuarios, la finalidad de la emisión es revelar el contexto economico-financiero más relevante que influyeron en la toma de decisiones del periodo comprendido, así mismo expone las políticas economicas que podrían afectar la toma de decisiones futuras.

Panorama Económico y Financiero.- El ente público como tal no es autosuficiente financieramente, toda vez que los recursos propios a recaudar no cubren la totalidad de las necesidades administrativas y operativas del Organismo, por el cual para brindar el 100% de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento es subsidiado con recursos monetarios por parte del Ayuntamiento de El Oro, México;

Autorización e Historia .- Fecha de creación del ente: 24 de noviembre de 1993

Principales cambios en su estructura: en 4 ocasiones se han cambiado de edificio para la prestación del servicio, actualmente opera con un organigrama de 2 Direcciones y 3 jefaturas de departamento.

Organización y Objeto Social .- El Organismo de Agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, es dirigido y administrado por un Consejo Directivo a través de un Director General.

Objeto social : Prestador de Servicios

Principal actividad: Dotar de servicios de agua y drenaje a través de la infraestructura hidraulica a la población de El Oro.

Ejercicio Fiscal: 2023

Regimen Jurídico: Persona Moral

Consideraciones Fiscales del ente: Retenciones ISR, proporcionar la informacion del impuesto al valor agregado, declaracion sobre operacion con tercero para efectos de IVA, declaracion mensual del impuesto IVA, declaracion anual de subsidio para el empleo.

Estructura Organizacional básica: Direccion General, Direccion de Finanzas, Departameto de Infraestructura Hidraulica, Departameto de Cultura del Agua, Departameto del Area de Comercializacion, Area de Operación, Area de aguas Residuales y Area de mantenimiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros .- El Organismo de Agua prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios y postulados basicos de Contabilidad Gubernamental aplicables a entidades públicas.

Políticas de Contabilidad Significativas .- Las principales políticas contables aplicables a la Entidad son: a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México. b) Los ingresos se registran al conocer su importe y recibir efectivamente el recurso. c) Los egresos se registran segun las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideran realizados contablemente; de acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza al momento de pago y al cierre del mes se reconoce el pasivo registrado.

Reporte Analítico del Activo 10% en mobiliario, 13% en maquinaria y otros equipos y 77% en vehiculos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos : No aplica

Reporte de la Recaudación .- Al 31 de Diciembre de 2023, los ingresos propios recaudados fue del 49% mas con respecto al mismo mes del ejercicio inmediato anterior.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda .- Las retenciones a enterar constituyen el mayor porcentaje del pasivo reflejado en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2023.

Calificaciones Otorgadas .- No aplica

Proceso de Mejora .- No Aplica

Información por Segmentos

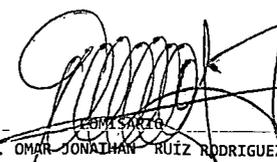
Existe un portal digital Municipal en el cual se localiza un icono de ODAPAS, accediendo se encuentra la información de carácter público del Organismo.

Eventos Posteriores al Cierre : Sin movimientos.

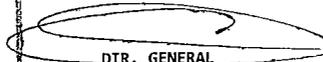
Partes Relacionadas : No existe

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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



L.D. OMAR JONATHAN RUIZ RODRIGUEZ



DIR. GENERAL
P. ING. LUIS ANTONIO HDEZ. GÓMEZ



DIR. FINANZAS
C.P. EDGAR RAMOS GARCÍA