



OPDAPAS IXTAPALUCA 2015  
Notas de Gestión Administrativa  
Del 1 al 31 de marzo de 2024

**Autorización e Historia (1)** El Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapaluca, Estado de México, como ente público, lleva a cabo sus operaciones económicas y financiera en el marco que las disposiciones legales municipales, estatales y federales establecen. En este sentido, las operaciones económicas y financieras están en función de la capacidad recaudatoria de recursos propios y de las gestiones con el municipio para obtener recursos que permitan satisfacer necesidades de servicios en materia de agua potable y alcantarillado que la comunidad demanda. Las políticas de gestión administrativa establecidas en las normas y leyes que nos rigen brindan la oportunidad de tomar decisiones de acuerdo a las necesidades que se presentan para optimizar recursos.

**Panorama Económico y Financiero (2)** El ODAPAS de Ixtapaluca surge como tal a partir de 1992 y una característica que ha prevalecido en este organismo es su situación financiera complicada, de tal forma que sus autoridades han enfocado las acciones de trabajo a las prioridades de operación y mantenimiento, quedando rezagadas las que se refieren a proyectos de ampliación de infraestructura, construcción de obras, etcétera, con el fin de cumplir con los servicios que debe prestar a la comunidad. Las gestiones que se realizan ante CONAGUA y otros entes gubernamentales, es con la finalidad de obtener recursos para las obras de agua, drenaje y saneamiento, que requieren las zonas más vulnerables del Municipio de Ixtapaluca.

**Organización y Objeto Social (3)** Los servicios públicos de suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales están a cargo de las autoridades municipales de acuerdo con la Ley de Agua del Estado de México y Municipios. En el caso de Ixtapaluca estos servicios son otorgados por el Organismo Descentralizado de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento (ODAPAS). Es un organismo que tiene personalidad jurídica y patrimonio propios. Los organismos tienen la responsabilidad de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios de suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales, dentro de los límites de su municipio. Los organismos descentralizados pueden adoptar las medidas necesarias para alcanzar autosuficiencia financiera en la prestación de los servicios de suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales y establecer los mecanismos de control necesarios para garantizar al público usuario, condiciones adecuadas de eficiencia.

En este sentido los ingresos que obtienen los organismos por los servicios que prestan, se destinan a la planeación, construcción, mejoramiento, ampliación, rehabilitación, mantenimiento, administración y prestación de los servicios de suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales. Los organismos públicos descentralizados tienen autonomía técnica y administrativa en el manejo de sus recursos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)** Este Organismo Descentralizado elabora sus estados financieros apegándose a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización contable y las demás disposiciones legales aplicables. Para los diferentes rubros de la información financiera se lleva a cabo el sistema de registro contable con plataforma Progress y en el caso del valor de los bienes adquiridos, el registro es a valor histórico. En el caso de los postulados básicos, se respetan los establecidos en el Manual Único de Contabilidad para las Entidades Públicas Municipales emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

**Políticas de Contabilidad Significativas (5)** La información reflejada y registrada en los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y Patrimonio de este Organismo Descentralizado obedece a las políticas de registro de valor histórico. En cuanto al sistema de inventarios se lleva a cabo el método de primeras entradas, primeras salidas con la realización de dos inventarios al año. En cuanto a las reclasificaciones de algunas operaciones que por error se hayan registrado, se realizan los registros de reclasificación de acuerdo a la normatividad aplicable.

**Reporte Analítico del Activo (7)** Para el ejercicio fiscal que se reporta no se presentaron circunstancias que pudieran afectar el activo relacionadas con bienes en garantía señalados en embargos, títulos de inversiones entregados en garantías o bajas significativas del valor de inversiones financiera

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)** Este Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y Contratos análogos que pudiera informar al respecto.

**Reporte de la Recaudación (9)** En el apartado de Ingresos de gestión, este Organismo Descentralizado reporta al 31 de marzo de 2024 un saldo de \$14,398,258.67 (pesos). En el apartado de ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas con un saldo de \$4,886,127.74 (pesos). En el rubro de Otros Ingresos y beneficios se registra un monto de \$11,505,981.50

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)**

**Calificaciones Otorgadas (11)** Este Organismo Descentralizado no reporta transacciones realizadas sujetas a calificación crediticia.

**Proceso de Mejora (12)** Las principales políticas de control interno que lleva a cabo este Organismo Descentralizado para eficientar y optimizar los recursos utilizados están contempladas en los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo Para Las Entidades fiscalizables del Estado de México y Municipios así como las que derivan de las reuniones de trabajo que se llevan a cabo y que están encabezadas por la dirección general de este Organismo con el propósito de establecer normas que sean observadas por los servidores públicos que están vinculados con el manejo de la hacienda pública y el patrimonio del Organismo.

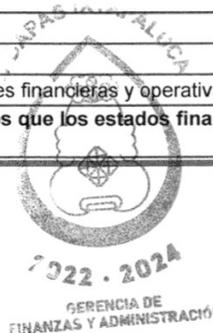
**Información por Segmentos (13)** No aplica para este Organismo

**Eventos Posteriores al Cierre (14)** Sin información relacionada con eventos posteriores al cierre.

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

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)** **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

Lic. Víctor Hugo Bravo Ramírez  
Gerente de Finanzas y Administración





OPDAPAS IXTAPALUCA 2015  
Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de marzo de 2024

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

**ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes De las cuentas de Activo con capacidad inmediata de efectivo y equivalentes que reporta este Organismo Descentralizado, el saldo reflejado al 31 de marzo de 2024 es de \$20,668,441.09 (pesos) que corresponden a recursos propios, destinados a enfrentar necesidades de operación y mantenimiento en los servicios que presta este organismo.

Derechos a recibir Otros Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir El saldo que reporta este Organismo Descentralizados en sus documentos financieros al 29 de febrero 2024 es un total de \$85,362,846.29 (pesos) y se compone de dos rubros por mencionar. A) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$62,412,592.61 (pesos) que corresponde al conceptos de saldos en Subsidio Municipal fundamentalmente. B) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo por un monto de \$13,527,107.66 (pesos) que corresponde fundamentalmente a los conceptos de I.V.A. por Acreditar e I.V.A. Acreditable. C) Almacén de Materiales \$9,423,146.02, el cual corresponde a los materiales controlados y uso continuo para la operatividad de la infraestructura del Organismo.

Inversiones Financieras (5) Este Organismo Descentralizado no cuenta con inversiones financieras que considere algún fideicomiso

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6) En la cuenta de bienes inmuebles se tienen registrado los siguientes conceptos y saldos correspondientes: Cuenta 1231 Terrenos con un saldo de \$993,194.00 (pesos). Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales con un saldo de \$26,864,603.93 (pesos), Cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público se reporta saldo de \$704,364.06. En la cuenta de Bienes Muebles se tienen los siguientes conceptos y saldos correspondientes: Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración con un saldo de \$3,089,602.73 (pesos). Cuyo aumento es derivado de la adquisición de equipos de informáticos, para diferentes áreas del Organismo; Cuenta 1244 Equipo de Transporte con un saldo de \$31,355,713.66 (pesos); Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, con un saldo de \$19,924,264.56, este rubro se incremento por la adquisición de un arrancador y equipo para el área operativa del Organismo.

Estimaciones y Deterioros (7) No se tiene registrado estimaciones y deterioros en los conceptos de activo

Otros Activos (8) No se cuenta con movimientos en la cuenta de otros activo de tipo circulante.

**PASIVO (9) El registro de obligaciones pendientes de pago y sin fecha específica de vencimiento es el siguiente:**

**PASIVO CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 761,102.47

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 526,870.55

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE \$ 1,287,973.02**

**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 0.00

**TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE \$ 0.00**

**TOTAL PASIVO \$ 1,287,973.02**



OPDAPAS IXTAPALUCA 2015  
Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de marzo de 2024

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión Este Organismo Descentralizado reporta al 29 de febrero de 2024 un saldo de \$14,287,258.67 (pesos). De los Derechos los conceptos que destacan por la recaudación es el de Suministro de Agua Potable con un total de \$7,466,098.68 (pesos) , así como Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje con un total de \$1,115.804.99 (pesos), Derechos de Descarga de Aguas Residuales con un total de \$2,569,772.07 (pesos); Rezagos por un total de \$1,708,478.92 (pesos); así como el Mantenimiento de Drenaje con un total de \$859,253.99 (pesos); de los Productos el saldo por la cantidad de \$180,714.76 (pesos) corresponde al registro de los Interés bancarios ganados en marzo de 2024; En el rubro de Reintegros se registra un monto de \$ 83,283.51, el cual se deriva de una observación de auditoría realizada por el OSFEM.

Gastos y Otras Pérdidas : Se tiene registrado un total de \$29,023,101.30 (pesos), de los cuales destacan los Servicios Personales con \$8,799,925.89 (Pesos); Materiales y Suministros con \$2,144,109.29 (Pesos); Servicios Generales con \$15,213,246.71 (Pesos); Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas reflejan un monto de \$ 790,072.46; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública con \$0.00; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias Inversión Pública no Capitalizable \$1,583,311.07 (Pesos).

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)**

Dentro de los conceptos que se muestran en el Estado de Variación en la Hacienda Pública, Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto al 31 de marzo de 2024, el de mayor relevancia, son el Resultado del Ejercicio (ahorro) por un monto de \$39,829,511.55 (pesos) y el Resultado de Ejercicios Anteriores con un total de \$106,178,617.65 (pesos),

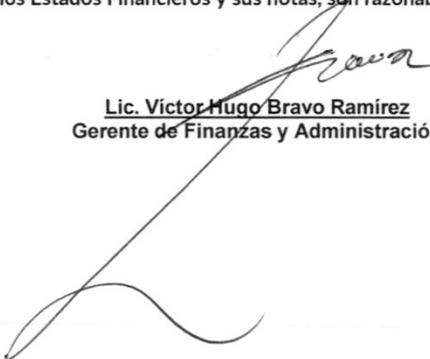
**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)**

El saldo reflejado en Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Caja, Bancos e Inversión) al 31 de marzo de 2024 \$20,668,441.09 (pesos).

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)**

De la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables se observa que se tiene un total de ingresos presupuestarios de \$30,790,367.91 (pesos) menos los ingresos presupuestarios No contables \$16,392,109.24 (pesos) por el registro presupuestal del pago realizado con recursos de 2023, registro presupuestal de los montos por salidas de material del almacén adquirido en 2023, registro presupuestal del pago a CONAGUA vía FORTAMUM, y registro presupuestal del pago a ISSEMyM vía participaciones, con lo cual se obtienen un total de ingresos contables por \$14,398,258.67 (pesos). Así mismo respecto de la conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos contables se observan un total de Egresos presupuestarios por \$30,007,554.18(pesos) menos registros presupuestales por Adquisición de Activo Fijo, Incremento en el Almacén de Materiales y Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles del Organismo, se un total de gastos contables por \$29,023,101.30

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

  
Lic. Víctor Hugo Bravo Ramírez  
Gerente de Finanzas y Administración





OPDAPAS IXTAPALUCA 2015  
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Del 1 al 31 de marzo de 2024

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)**

**Contables:**

Valores: sin registro

Emisión de obligaciones: sin registro

Avales y Garantías: sin registro

Juicios: sin registro

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: sin registro

Bienes en concesión y en comodato: sin registro

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos: Se registro un total de Ingreso recaudado de \$30,790,367.91 (Pesos), que se puede desglosar de la siguiente manera. Por concepto de Ingresos de Gestión se registro una recaudación por un total de \$14,398,258.67 (pesos) que representa 16% de lo presupuestado en este rubro para este mes. En la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Convenios se registro un total de \$4,886,127.74 (pesos) se refiere a ingresos virtuales referente al pago a ISSEMyM de febrero y marzo 2024; Por concepto de otros Ingresos y Beneficios se registro un total de \$11,505,981.50 (pesos), ingreso virtual por pago a CONAGUA Derechos por Extracción de Aguas Nacionales y Descargas Residuales del 3er. trimestre de 2023. Retenciones realizadas al Municipio de Ixtapaluca.

Cuentas de Egresos: En termino de gasto ejercido se tiene registrado un total de \$30,007,554.18 (pesos) con respecto al gasto ejercido que destacan se desglosa de la siguiente manera, en el capítulo 1000 Servicios Personales se ejerció un total de \$8,799,925.89 (pesos) . De forma general, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros se registro un total de \$2,144,109.29 (pesos) . En el capítulo 3000 Servicios Generales se ejerció un total de \$15,213,246.71 (pesos). En el Capitulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se refleja un monto de \$790,072.46. En el Capitulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se ejerció un total de \$277,475.00 (pesos). En el capítulo 6000 Inversión Pública se ejerció un total de \$2,782,724.83 (pesos).

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

Lic. Victor Hugo Bravo Ramirez  
Gerente de Finanzas y Administración

