



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: IXTAPALUCA 2015

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

No. DE CUENTA	CONCEPTO	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
1100	ACTIVO CIRCULANTE	En esta cuenta se refleja una variación (Decremento) de <b>\$5,194,376.65</b> y que se deriva de los siguientes conceptos:		
		1111 Efectivo, refleja un saldo al final del mes de <b>\$ 712,768.88</b>		
		Caja No.AF8	\$ 139,696.13	Recaudación del 29 Y 30 de septiembre, depositada el primer día hábil de octubre de 2023
		Caja No.AF9	\$ 452,482.59	Recaudación del 28,29 Y 30 de septiembre, depositada el primer día hábil de octubre de 2023
		Caja No.AFLC29	\$ 53,175.52	Recaudación del 30 de septiembre, depositada el primer día hábil de octubre de 2023
		Fondo Fijo	\$ 52,414.64	Gerencia de Finanzas y Administración
		Fondo Fijo	\$ 15,000.00	Coordinación de Ingresos (Áreas de Cajas)
		<b>Total Efectivo</b>	<b>\$ 712,768.88</b>	
		1112 Bancos se registra un saldo al finalizar el mes de <b>\$ 8,830,207.47</b> , integrado en las siguientes cuentas bancarias:		
		BBVA Bancomer Suc.0286 Cta.0192276429 Recursos Propios (multipagos)	\$ 159,484.68	
		BBVA Bancomer Suc.0286 Cta.0192404265 Recursos Propios (nómina)	\$ 22,628.78	
		BBVA Bancomer Suc.0286 Cta.0192426056 Recursos Propios (TPV tarjetas)	\$ 664,985.90	
		BBVA Bancomer Suc.7691 Cta. 0112143070 (PRODDER)	\$ 5,682,578.88	
		BBVA Bancomer Suc.7691 Cta. 0118154562 (Inversión)	\$ 1,432.65	
		BBVA Bancomer Suc.7691 Cta. 0119239839 (Devolución de IVA)	\$ 1,276,357.26	
		Banamex Suc.7003 Cuenta 3468367 Recursos Propios	\$ 295,674.26	
		Banamex Suc.7003 Cta. No.3837818 (pago ISR)	\$ 20,036.91	
		Banamex Suc. 512 Cuenta No.6043173 Recursos Propios (línea de captura)	\$ 298,169.50	
		Banamex Suc. 7006 Cuenta No.40166 Recursos Propios (recaudación)	\$ 107,685.17	
		Banamex Suc. 7012 Cuenta No. 1823630 Recursos Propios (recaudación industrias)	\$ 64,996.24	
		Banorte Suc.1347 Cuenta No.0461276839 (Nómina)	\$ 14,744.97	
		Banorte Suc.1347 Cuenta No.1153674625 (Recaudación)	\$ 138,769.71	
		Banorte Suc.1347 Cuenta No.1162101637 (Proveedores)	\$ 54,654.10	
		Banorte Suc.1347 Cuenta No.1174880270 (PROSANEAR)	\$ 28,008.46	
		<b>Total en Bancos</b>	<b>\$ 8,830,207.47</b>	
		Los registros contables en las cuentas de bancos durante el mes se relacionan de la siguiente forma:		
		Concepto	Cargo	Abono
		Traspaso entre Cuentas de Bancos	\$ 11,700,623.00	
		Traspaso de Inversión	\$ 2,500,049.53	
		Rendimientos Bancarios	\$ 1,252.64	
		Transferencia de Recursos del Municipio, Reintegro Subsidio	\$ 3,000,000.00	
		Depósitos Recaudación 31 de agosto de 2023	\$ 156,643.07	
		Depósitos Recaudación del 01 al 30 de septiembre 2023	\$ 6,221,357.12	
		I.V.A. cobrado del 01 al 30 de septiembre 2023	\$ 675,134.72	
		Cheques y Transferencias emitidos para pagos	\$	13,024,770.98
		Comisiones Bancarias	\$	20,029.02
		Traspaso entre Cuentas de Bancos	\$	11,700,623.00
		<b>Totales</b>	<b>\$ 24,255,060.08</b>	<b>24,745,423.00</b>
		<b>Saldo en Bancos al 30 de septiembre de 2023</b>		
		Saldo Inicial	Cargos	Abonos
		Saldo Final	Variación	
		<b>9,320,570.39</b>	<b>24,255,060.08</b>	<b>24,745,423.00</b>
		<b>8,830,207.47</b>	<b>-490,362.92</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: IXTAPALUCA 2015

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

No. DE CUENTA	CONCEPTO	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		1121 Inversiones Financieras a Corto Plazo, saldo inicial <b>\$ 8,908,670.11</b> , refleja un Decremento por <b>\$ 2,417,551.16</b> , y un saldo final de <b>\$ 6,491,118.95</b> , los movimientos del mes se desglosan en lo siguiente:	
		Debe	Haber
	Rendimientos bancarios septiembre 2023, Contrato 2053784576	7,874.05	0.00
	Rendimientos bancarios septiembre 2023, Contrato 2055768616	74,624.32	0.00
	Traspaso a Bancos Bancomer Cta. 118154562	0.00	1,000,037.87
	Traspaso a Bancos Bancomer Cta. 119239839	0.00	1,500,011.66
		82,498.37	2,500,049.53
	<b>Resultado</b>	<b>-2,417,551.16</b>	
	1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo, Saldo Inicial <b>\$64,700,220.20</b> , refleja un Decremento por la cantidad de <b>\$2,579,301.45</b> , y un saldo final de <b>\$ 62,120,918.75</b> , la variación se da por los siguientes registros:		
		Debe	Haber
	Subsidio para el Empleo, 1ra.quincena sep-23 .Ismael Josafat Ramirez Mendoza No.de nómina 2017.	68.07	0.00
	Subsidio Municipal del 01 al 30 de septiembre de 2023.	420,630.48	0.00
	Reintegro Subsidio Municipal, transferencia de recursos realizada el 29 de septiembre de 2023.	0.00	3,000,000.00
		420,698.55	3,000,000.00
	<b>Resultado</b>	<b>-2,579,301.45</b>	
	1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo,saldo inicial <b>\$12,104,774.17</b> , se registra un Incremento <b>\$294,013.15</b> y un saldo final de <b>\$12,398,787.32</b> , derivado de los siguientes registros:		
		Debe	Haber
	Movimientos de mes I.V.A. Acreditable	779,698.85	0.00
	Movimientos de mes I.V.A. Por Acreditar (provisionado)	961,031.37	0.00
	Menos I.V.A. Acreditable (Acreditamiento septiembre 2023)	0.00	675,134.72
	Menos I.V.A. Acreditado (Pago a Proveedores)	0.00	771,582.35
		1,740,730.22	1,446,717.07
	<b>Resultado</b>	<b>294,013.15</b>	
	1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, refleja un saldo inicial <b>\$ 7,124,782.21</b> , refleja un Decremento de <b>\$ 488,703.70</b> y un saldo al final del mes de <b>\$ 6,636,078.51</b> , los movimientos del mes se desglosan de la siguiente manera:		
		Debe	Haber
	Salidas del Almacén por Materiales Construcción (Dr-58)	0.00	377,147.70
	Salida del Almacén Uniformes y Equipo de Seguridad (Dr-58)	0.00	103,500.00
	Salida del Almacén por Medidores de Agua (Dr-58)	0.00	8,056.00
		0.00	488,703.70
	<b>Resultado</b>	<b>-488,703.70</b>	
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	Se refleja un saldo inicial de <b>\$56,135,670.78</b> , se observa un Decremento de <b>\$ 402,054.88</b> , y un saldo al final al mes de <b>\$55,733,615.90</b>	
		1233 Edificios no Habitacionales, refleja un saldo de <b>\$ 26,864,603.93</b> . SIN MOVIMIENTOS	
		1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, refleja un saldo de <b>\$283,636.51</b> . SIN MOVIMIENTOS	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: IXTAPALUCA 2015

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

No. DE CUENTA	CONCEPTO	NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		2141 Mobiliario y Equipo de Administración, refleja un saldo de <b>\$ 2,992,107.73</b> , SIN MOVIMIENTOS	
		2144 Vehículos y Equipos de transporte, refleja un saldo de <b>\$ 31,355,713.66</b> , SIN MOVIMIENTOS	
		2146 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta, refleja un saldo de <b>\$18,584,619.56</b> , se observa una variación de <b>\$ 81,150.00</b> , y un saldo final <b>\$18,665,769.56</b> , la variación se deriva de la adquisición de:	
		Arrancador a tensión reducida Marca Siemens de 300 H.P. Resguardo No.804.	\$ 71,500.00
		Interruptor termomagnético, Resguardo No.803	\$ 9,650.00
		<b>Resultado</b>	<b>\$ 81,150.00</b>
		2161 Depreciación de Edificios Administrativos, se refleja una variación en el mes por <b>\$ 44,774.34</b> , desglosada en los siguiente rubros:	
		Debe	Haber
		Depreciación de Edificios Administrativos	0.00 6,608.92
		Depreciación de Cárcamos	0.00 6,567.64
		Depreciación de Pozos	0.00 26,455.71
		Depreciación de Tanque de Agua	0.00 1,994.32
		Depreciación de Bodegas	0.00 3,147.75
		<b>0.00</b>	<b>44,774.34</b>
		<b>Resultado</b>	<b>-44,774.34</b>
		2163 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, refleja una variación por <b>\$ 438,430.54</b> , desglosada en los siguientes rubros:	
		Debe	Haber
		Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina	0.00 22,261.09
		Depreciación Equipo de Transporte	0.00 261,297.62
		Depreciación Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	0.00 154,871.83
		<b>0.00</b>	<b>438,430.54</b>
		<b>Resultado</b>	<b>-438,430.54</b>
2100	PASIVO CIRCULANTE	Se refleja un saldo inicial de <b>\$4,033,010.17</b> , se observa un Incremento de <b>\$1,176,872.84</b> , con un saldo al finalizar el mes de <b>\$5,209,883.01</b> el cual se integra por lo siguiente:	
		2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, refleja saldo de <b>\$ 0.01</b> , SIN MOVIMIENTOS	
		2113 Acreedores diversos, refleja saldo de <b>\$ 361,997.23</b> , SIN MOVIMIENTOS	
		2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, refleja un saldo inicial de <b>\$833,952.94</b> , y un saldo final de <b>\$ 870,520.24</b> , refleja un Incremento en el mes de <b>\$ 36,567.30</b> , integrándose de lo siguiente:	
		Debe	Haber
		I.S.R. retención nómina del 01 al 30 de septiembre de 2023	\$ 0.00 710,103.33
		I.S.R. retención finiquitos de septiembre de 2023	\$ 0.00 107,831.48
		I.S.R. retención RESICO septiembre 2023	\$ 0.00 111.49
		I.V.A. por Pagar por fletes de maquina excavadora, declaración de septiembre 2023.	\$ 0.00 1,600.00
		Entero al S.A.T. de I.S.R. por sueldos y salarios, declaración agosto de 2023	\$ 781,355.00 0.00
		Entero al S.A.T. de I.S.R. RESICO declaración agosto 2023	\$ 124.00 0.00
		Entero al S.A.T. de I.V.A. retenido declaración agosto 2023	\$ 1,600.00 0.00
		<b>783,079.00</b>	<b>819,646.30</b>
		<b>Resultado</b>	<b>36,567.30</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

MUNICIPIO: IXTAPALUCA 2015

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

No. DE CUENTA	CONCEPTO	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		Debe	Haber
	2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo inicial de <b>\$2,837,059.99</b> , y un saldo Final de <b>\$ 3,977,365.53</b> , se observa un Incremento de <b>\$ 1,140,305.54</b> , por los siguientes registros:		
	Registro del Ingreso del pago a ISSEMyM aportaciones y retenciones de agosto de 2023	2,355,943.95	0.00
	Pago de complemento en aportaciones y retenciones ISSEMyM de agosto 2023	22,520.04	0.00
	Diferencias en retenciones ISSEMyM septiembre 2023	2,272.78	0.00
	Pago pasivo, Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ago-2023	210,569.00	0.00
	Pago pasivo de Aportación para Servicios Ambientales cuarto bimestre de 2023.	248,027.00	0.00
	Registro del Ingreso pago a CONAGUA Derechos por Extracción de Aguas Nacionales y Descargas Residuales 1er. Trimestre ejercicio 2023	10,676,666.00	0.00
	Pasivo de aportaciones y retenciones ISSEMyM de septiembre 2023	0.00	2,284,626.22
	Pasivo por complemento de aportaciones y retenciones ISSEMyM de septiembre 2023	0.00	109,429.70
	Pasivo Impuesto Sobre Erog.por Rem. Al Trabajo Personal, septiembre 2023	0.00	212,077.00
	Pasivo servicios contables, para devolución de I.V.A.	0.00	1,373,505.39
	Pasivo Derechos por Extracción de Aguas Nacionales y Descargas Residuales 1er. Trimestre ejercicio 2023, retención vía FORTAMUM realizada a el Municipio de Ixtapaluca.	0.00	10,676,666.00
		<b>13,515,998.77</b>	<b>14,656,304.31</b>
	<b>Variación</b>		<b>1,140,305.54</b>
2200	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
	Pasivo No Circulante, Saldo al 30 de septiembre de 2023, \$0.00. SIN MOVIMIENTOS		
3200	<b>HACIENDA PUBLICA</b>		
	3200 Hacienda Pública/Patrimonio generado refleja un variación de <b>\$6,773,304.37</b> y se registra por lo siguiente:		
	3211 Resultado del Ejercicio, en este Rubro se registra un Desahorro por la cantidad de <b>\$ 6,773,304.37</b>		
	<b>Variaciones en Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023</b>		
	Decremento en el Activo Circulante	5,194,376.65	
	Decremento en al Activo No Circulante	402,054.88	
	Incremento en Pasivo Circulante	1,176,872.84	
	Pasivo No Circulante sin movimientos	0.00	
	<b>RESULTADO</b>		<b>6,773,304.37</b>

"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**  
2023  
Director de Finanzas y Administración  
GERENCIA DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**A) Notas de Desglose**

<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>Ingresos de Gestión:</b>		
Derechos por Prestación de Servicios	<b>7,471,017.12</b>	Este rubro que corresponde a los Derechos por prestación de servicios <b>\$7,387,260.06</b> representa la recaudación por conceptos de suministro de agua, drenaje y rezagos fundamentalmente, para el mes de septiembre 2023. En el rubro de Productos <b>\$83,757.06</b> , en este rubro se registran los rendimientos bancarios en el mes de septiembre 2023 ( <b>\$83,751.01</b> ). Otros ingresos ( <b>\$6.05</b> )
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferen. Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	<b>13,055,129.99</b>	Registro del Ingreso virtual por pago a ISSEMyM, Retención vía participaciones al Municipio de Ixtapaluca por <b>\$ 2,355,943.95</b> , referente las aportaciones y retenciones de seguridad social, del mes de agosto 2023. Así como la transferencia de recursos realizada por el Municipio de Ixtapaluca, para el pago del complemento de aportaciones y retenciones a ISSEMyM del mes de agosto de 2023, por un monto de, <b>\$22,520.04</b> . Registro del Ingreso virtual por pago a CONAGUA vía FORTAMUM de Derechos por Extracción de Aguas Nacionales y Descargas de Aguas Residuales correspondientes al primer trimestre del ejercicio 2023 <b>\$10,676,666.00</b>



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**A) Notas de Desglose**

<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>		
Servicios Personales	<b>8,733,638.27</b>	Corresponde al gasto ejercido por concepto de sueldos y salarios y demás prestaciones a las que tiene derecho el personal operativo y administrativo que labora en el Organismo, así como los gastos derivados del Convenio de Prestaciones y Colaterales del personal adscrito al S.U.T.E.y M.
Materiales y Suministros	<b>1,587,982.43</b>	En este rubro se refleja la adquisición de: Papelería; Insumos para impresoras; Material eléctrico; Materiales, herramienta y refacciones para reparaciones menores de edificios; Refacciones y combustible para vehículos y maquinaria, propiedad del Organismo; Prendas de seguridad para personal operativo.
Servicios Generales	<b>15,854,533.81</b>	Se registra el gasto por pago de: Suministro de energía eléctrica en pozos y oficinas del Organismo; Agua en bloque de agosto 2023; Suministro de hipoclorito de Sodio para cloración de Pozos, Tanque y Rebombeo; Reparación y mantenimiento de vehículos, maquinaria, Pozos, Tanques de Rebombeo, Cárcamos, propiedad del Organismo; Servicio de telefonía e internet; Arrendamiento de copiadoras; Arrendamiento Operativo de camiones para mantenimiento, limpieza y saneamiento de los vasos regulatorios del Municipio de Ixtapaluca; Alojamiento de pagina web; Capacitación y Asesoría Administrativa; Comisiones bancarias; Traslado de excavadoras; Registro de pago realizado a CONAGUA vía FORTAMUM por concepto de Derechos de Extracción de Aguas Nacionales y Descargas Residuales del primer trimestre de 2023; Mantenimiento de edificio; Pasivo Aportaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal septiembre 2023.
Subsidios y subvenciones	<b>122,444.31</b>	En este apartado se refleja el gasto que absorbe el O.D.A.P.A.S. del municipio de Ixtapaluca por concepto de bonificaciones que se otorgan a los usuarios en el pago de sus derechos por pago anticipado anual de acuerdo a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México.



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**A) Notas de Desglose**

Intereses de la Deuda Pública	0.00	SIN MOVIMIENTOS
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	483,204.88	Se registra la Depreciación de Bienes Inmuebles del 01 al 30 de septiembre 2023: Edificios \$6,608.92; Cárcamos \$ 6,567.64; Pozos \$ 26,455.71; Tanques de Agua \$1,994.32; Bodegas \$3,147.75. Depreciación de Bienes Muebles del 01 al 30 de septiembre de 2023: 1241 Mobiliario y Equipo de Oficina \$22,261.09; 1244 Equipo de Transporte \$261,297.62; 1246 Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas \$154,871.83.
Inversión Pública No Capitalizable	517,647.78	Se registra la erogación por materiales utilizados en las diferentes reparaciones y mantenimientos de la infraestructura hidráulica del OPDAPAS Ixtapaluca.

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

  
  
**Etc. Víctor Hugo Bravo Ramírez**  
 Director de Finanzas y Administración  
 2022-2024  
 GERENCIA DE  
 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Hacienda Publica/patrimonio Neto al Final del ejercicio Anterior	13,326,247.85	113,016,351.92	24,721,287.94	151,063,887.71
Hacienda Publica/ Patrimonio neto al 30 de septiembre de 2023	0.00	24,721,287.94	-28,071,562.88	-3,350,274.94
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023</b>	<b>13,326,247.85</b>	<b>137,737,639.86</b>	<b>-3,350,274.94</b>	<b>147,713,612.77</b>

Cabe mencionar que en el tema de patrimonio contribuido se refleja el saldo histórico de ejercicios anteriores ya que para el mes que se reporta no se registraron ingresos que incrementen el patrimonio contribuido del Organismo.

El saldo acumulado al 31 de agosto de 2023, registra un Ahorro de \$ 3,423,029.43, y con el Desahorro de septiembre 2023 de \$6,773,304.37, se obtiene un desahorro como resultado al 30 de septiembre 2023 de **\$ 3,350,274.94**

"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**  
 Director de Finanzas y Administración



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**A) Notas de Desglose**

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación</b>
Efectivo en Bancos	9,545,809.84	9,542,976.35	-2,833.49
Inversiones temporales	8,908,670.11	6,491,118.95	-2,417,551.16
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>18,454,479.95</b>	<b>16,034,095.30</b>	<b>-2,420,384.65</b>

La variación que registran las cuentas de Bancos e Inversiones se desglosa por los siguientes conceptos: Cargo por Recaudación del 01 al 30 de septiembre de 2023 **\$6,896,491.84**, (incluye I.V.A. cobrado ingresos \$672,134.72); Cargo por Rendimientos Bancarios **\$83,751.01**; Transferencia de Recursos por parte del Municipio de Ixtapaluca por concepto de Reintegro de Subsidio Municipal, por un monto de **\$3,000,000.00**; Cargo recaudación del 28,29 y 30 de septiembre, depositada el primer día hábil de octubre de 2023 **\$645,354.24**; Abono por gasto corriente **\$13,044,800.00**; Abono por diferencia en Reposición de Fondo Fijo, a cargo de la Gerencia de Finanzas y Administración **\$1,181.74**

<b>Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmueble.</b>	<b>IMPORTE</b>
Arrancador a tensión reducida Marca Siemens de 300 H.P. , Número de Resguardo 804.	71,500.00
Interruptor termomagnético, Número de Resguardo 803.	9,650.00
<b>Total en Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>81,150.00</b>



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**A) Notas de Desglose**

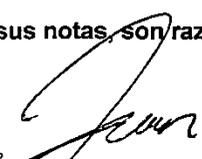
**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de la Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,423,029.43	-3,350,274.94	-6,773,304.37	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00	0.00	
Depreciación	-24,938,204.61	-25,421,409.49	-483,204.88	
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00	
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	
Incremento en Cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00	
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00	0.00	

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

Hoja 2 de 2

  
**C. Victor Hugo Bravo Ramírez**  
Director de Finanzas y Administración  
2022-2024  
GERENCIA DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



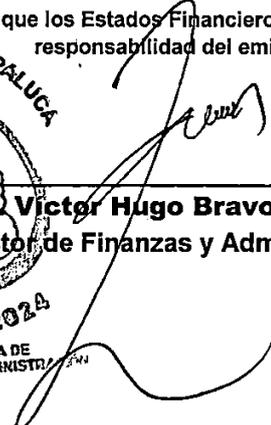
**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>22,484,699.74</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.2 Incremento po variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>1,958,552.63</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos (Pasivos con proveedores y contratistas)	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	1,958,552.63
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>20,526,147.11</b>

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

  
  
**Eic Victor Hugo Bravo Ramirez**  
**Director de Finanzas y Administración**



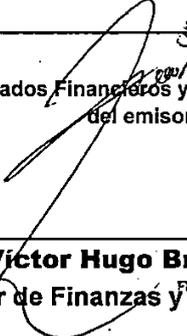
**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>26,804,122.05</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>81,150.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	81,150.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>576,479.43</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	483,204.88
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	93,274.55
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4.- Total de Gastos Contable</b>	<b>27,299,451.48</b>

"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**  
DIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



2022-2024



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

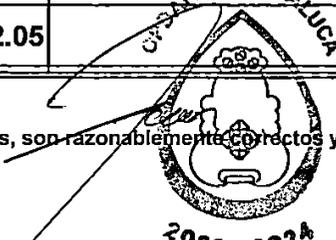
B) Notas de Memoria/Cuentas de Orden

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

<b>Contables:</b>		
Valores	0.00	
Emisión de obligaciones	0.00	
Avales y Garantías	0.00	
Juicios	0.00	
Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de Servicios (PPS)	0.00	
Bienes en concesión y en comodato	0.00	
<b>Presupuestarias:</b>		
Cuentas de Ingresos	22,484,699.74	Incluye registro Presupuestal por Salidas de material del almacén adquirido en el ejercicio 2022, por un total de <b>\$ 395,429.15</b> . El cual se integra por Materiales para reparaciones en líneas de agua potable \$254,406.37; Materiales para reparaciones en líneas de drenaje \$37,522.78; Uniformes y equipo de seguridad \$103,500.00. Registro Presupuestal por pagos realizados con Recursos Propios del ejercicio 2022 por un monto total de <b>\$932,000.00</b> . Registro Presupuestal por pagos realizados con Recursos de Devolución de I.V.A. del ejercicio 2022, por concepto de Derechos y pago de materiales para mantenimiento de la infraestructura hidráulica del Organismo, por un monto total de <b>\$631,123.48</b>
Cuentas de Egresos	26,804,122.05	

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

Hoja 1 de 1

  
2022-2024  
**Lic. Víctor Hugo Bravo Ramírez**  
DIRECTOR DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los  
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del  
Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.**

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios 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 :** El OPDAPAS de Ixtapaluca surge como tal a partir de 1992 y una característica que ha prevalecido en este organismo es que su situación financiera ha sido 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.

**Autorización e Historia:** El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapaluca, creado mediante decreto de la LI Legislatura del Estado de México, publicado en la Gaceta de Gobierno No. 78 de fecha 18 de octubre de 1991, tiene por objeto proporcionar los servicios de agua potable, alcantarillado, drenaje y recepción de aguas residuales para su tratamiento o manejo y conducción.

**Organización y Objeto Social:** 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 Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento (OPDAPAS). Es un Organismo que tiene personalidad jurídica y Patrimonio Propio. 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:** 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.

Periodo del **01** al **30** de **septiembre** de **2023**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Políticas de Contabilidad Significativas:** 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:** 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:** Este Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y Contratos análogos que pudiera informar al respecto.

**Reporte de la Recaudación:** En el apartado de Ingresos de gestión, este Organismo Descentralizado reporta en el periodo del **01 al 30 de septiembre de 2023**, se refleja un importe de **\$7,471,017.12**. En este rubro se integra por la recaudación bruta obtenida por Derechos **\$7,387,260.06**, (Suministro de agua potable, Conexiones, Agua en pipas, Rezagos, Mantenimiento de Drenaje, Instalación de medidores, Certificaciones, etc.); Productos **\$83,757.06**, rendimientos generados en cuenta de bancos e inversión y otros ingresos del mes de septiembre de 2023 y otros ingresos ; Subsidios para Gastos de Operación refleja un importe de **\$13,055,129.99** y que se refiere al ingreso de virtual por pago a ISSEMyM vía descuento vía Participaciones Municipales por concepto de pago de retenciones y cuotas del mes de agosto de 2023. (\$2,355,943.95), así como el ingreso de la Transferencia de Recursos por parte del Municipio de Ixtapaluca (\$22,520.04) para pago del complemento a ISSEMyM de aportaciones y retenciones de agosto 2023. Registro virtual del ingreso por pago a CONAGUA vía FORTAMUM por concepto de Derechos de Extracción de Aguas Nacionales y Descargas Residuales del primer trimestre del ejercicio 2023 (\$ 10,676,666.00).

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** El Pasivo Circulante al 30 de septiembre de 2023, refleja un saldo de **\$5,209,883.01**. Los rubros que reflejan saldo son: Proveedore por Pagar a Corto Plazo **\$ 0.01**; Contratistas por Pagar a Corto Plazo **\$361,997.23**, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo **\$870,520.24**, y Otras Cuentas por Pagar a corto Plazo por **\$3,977,365.53**. El Pasivo No Circulante se tiene un saldo al 30 de septiembre de 2023 de **\$0.00**.

C) Notas de Gestión Administrativa

**Calificaciones Otorgadas:** Este Organismo Descentralizado no reporta transacciones realizadas sujetas a calificación crediticia.

**Proceso de Mejora:** 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:** No aplica para este Organismo

**Eventos Posteriores al Cierre:** Sin información relacionada con eventos posteriores al cierre.

**Partes Relacionadas:** 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:** 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**  
Director de Finanzas y Administración



OPDAPAS IXTAPALUCA  
2022 - 2024  
GERENCIA DE  
FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN