

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Autorización e Historia : La creación del Organismo fue mediante gaceta de gobierno el 21 de Diciembre de 1992, sin cambios estructurales relevantes, en esta administración.

Panorama Económico: Se sigue con la política de contención del gasto.

Organización y Objeto Social : El ODAS tiene la responsabilidad municipal de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio. La administración del Organismo esta a cargo de un director y consejo directivo, el cual tiene la facultad de establecer la estructura organizacional. El Organismo es una persona moral sin fines de lucro, está obligado a enterar el I.S.R. retenciones por salarios, Mejoras Ambientales y el I.V.A.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Si se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y con los "Lineamientos para la integración del informe trimestral 2024" publicados por el OSFEM.

Políticas de Contabilidad Significativas: El proveedor del sistema progress actualizó los formatos de los estados financieros conforme a los emitidos por la CONAC.

Reporte Analítico del Activo: Se manejan depreciaciones de acuerdo a los porcentajes que marca el Manual de Contabilidad Gubernamental

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No existen.

Reporte de la Recaudación: En comparación con el año anterior en el mismo mes, se refleja un aumento aproximado del 22.90 %.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	Junio 2024
Proveedores por pagar a corto plazo	52,186,987.28
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	3,807,496.55
Otras cuentas por pagar a corto plazo	55,994,483.83

Calificaciones Otorgadas: No existe.

Proceso de Mejora: Al finalizar el mes, se requiere información generada a cada área correspondiente (nominas, adquisiciones, cheques, facturas, reportes, indicadores, avances...) lo cual se controla mediante listas de chequeo, para cumplir en tiempo y forma con la elaboración y entrega de los módulos que conforman los informes financieros que se entregan al OSFEM.

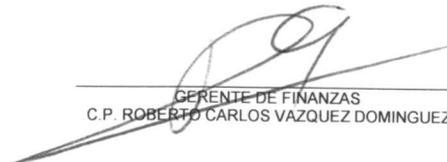
Información por Segmentos: En el mes de Junio no se consideró necesario segmentar la información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre:

Partes Relacionadas: No hubo

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"


GERENTE DE FINANZAS
C.P. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ





Notas a los Estados Financieros
 Odas Coacalco, 2093
 Periodo del 1 al 30 de Junio del 2024

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes: Se tiene un saldo a final de mes por \$ 382,217.03					
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (No Aplica)					
Inversiones Financieras: BBVA CTA 2053746674, Monto \$ 2,893.58, BBVA CTA 2055615542, Monto \$ 15,325,797.65					
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El organismo cuenta con los siguientes bienes: 1233 edificios no habitacionales, monto de \$ 31,021,149.72 cuenta 1235 construcciones en proceso, monto de \$ 0.00 cuenta 1241 mobiliario y equipo de administración monto de \$ 4,702,046.73 cuenta 1244 vehículos y equipo de transporte monto de \$ 6,590,123.88 y cta 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas monto \$ 4,779,581.62 en el mes se aplico la depreciación en línea recta con los porcentajes de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental, no habiendo revaluación.					
Estimaciones y Deterioros:					
Otros Activos: No existen otros activos que impacten financieramente.					
Pasivo (11)					
La cuenta de proveedores por pagar tiene un saldo de \$ 52,186,987.28 la cuenta de acreedores diversos tiene un saldo de \$ 324,612,215.13					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión: En el mes de Junio, se recaudaron por conceptos de Derechos por Prestación de Servicios cta 4143-01-01 el monto de \$ 7,177,083.31 Accesorios de Derechos cta 4144-01-01 el monto de \$ 3,439,488.31 Derivados de Recursos Propios cta 4151-01-02-01 el monto de \$ 185,275.05 e Ingresos derivados de Financiamientos cta 4351-01-01 el monto de \$ 372,482.41					
Gastos y Otras Pérdidas: Del total de los gastos de Junio 2024 por \$ 9,299,076.58 capítulo 3000 representa el 33.68%, integrado en su mayoría por el registro de Servicio de Energía Eléctrica y de Agua.					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública					
En el mes de Mayo comparado con Junio, se refleja un aumento de la recaudación del impuesto por el cobro de suministro de servicio de agua					
4143 Derechos por Prestación de Servicios	\$	7,177,083.31			
4144 Accesorios por Derechos	\$	3,439,488.31			
4151 Derivados de recursos propios	\$	185,275.05			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo					
		MAYO 2024	JUNIO 2024		
Efectivo en caja		382,217.03	382,217.03		
Efectivo en bancos		1,416,413.02	702,640.12		
Inversiones temporales		27,693,854.79	15,328,691.23		
Total de efectivo y equi		29,492,484.84	16,413,548.38		
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)					
Ingresos presupuestarios Junio 2024	\$	11,174,329.08	Egresos presupuestarios Junio 2024	\$	27,609,861.28
Menos: Pasivos generados al cierre del Ejercicio	\$	372,482.41	Menos: adeudos de ejercicios fiscales		
Fiscal pendiente de pago			Anteriores (ADEFAS)	\$	372,482.41
Ingresos contables Junio 2024	\$	10,801,846.67	Construcciones en Proceso en Bienes propios		
			Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo		
			Depreciaciones		
			Más: Depreciaciones	\$	183,681.27
			Construcciones en Proceso en Bienes propios	\$	
			Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo		
			Bajas de activos		
			Otros Activos Diferidos		
			Egresos contables Junio 2024	\$	27,421,060.14

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

GERENTE DE FINANZAS
 C.P. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ





Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Junio del 2024

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables: No se maneja

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:	8110 Ley de ingresos estimada
	8120 Ley de ingresos por ejecutar
	8150 Ley de ingresos recaudada

Cuentas de Egresos:	8210 Presupuesto de egresos aprobada
	8220 Presupuesto de egresos por ejercer
	8240 Presupuesto de egresos comprometido
	8250 Presupuesto de egresos devengado
	8270 Presupuesto de egresos pagado

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

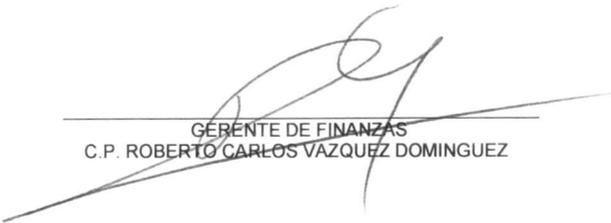

GERENTE DE FINANZAS
C.P. ROBERTO CARLOS VÁZQUEZ DOMÍNGUEZ



Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Junio 2024

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo	382,217.03	382,217.03
Bancos - Tesorería	702,640.12	1,416,413.02
Bancos/ Dependencia y Otros		
Inversiones Temporales (Gasta 3 Meses)	15,328,691.23	27,693,854.79
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/O Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	\$ 16,413,548.38	\$ 29,492,484.84

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


GERENTE DE FINANZAS
C.P. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ





Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Odas Coacalco, 2093
 Periodo del 1 al 30 de Junio del 2024

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,021,149.72	31,021,149.72
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	31,021,149.72	31,021,149.72
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes muebles	16,071,752.23	16,071,752.23
Mobiliario y Equipo de Administración	4,702,046.73	4,702,046.73
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	6,590,123.88	6,590,123.88
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,779,581.62	4,779,581.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	47,092,901.95	47,092,901.95

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


 GERENTE DE FINANZAS
 C.P. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ



Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-16,619,213.47	-2,568,232.54
Movimientos de Partidas (o rubros) que no Afectan al Efectivo	0.00	0.00
Derechos	10,616,571.62	31,113,939.17
Productos	185,275.05	365,779.37
Apovechamientos		6,842.26
Servicios Personales	-4,051,428.61	-4,174,634.29
Materiales y Suministros	-1,405,428.12	-3,553,019.94
Servicios Generales	-9,299,076.58	-10,788,951.47
Subsidios y Subvenciones	-5,121,244.46	-13,543,393.59
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-183,681.27	-183,681.27
Inversión Pública no Capitalizable	-7,360,201.10	-12,802,212.40
Incrementos en las provisiones		
Incremento en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ -16,619,213.47	\$ -18,790,793.67

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


 GERENTE DE FINANZAS
 C.P. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ

