



Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2025

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 2025" 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 una disminución aproximada del 21.50%.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Septiembre 2025

Proveedores por pagar a corto plazo	48,446,187.96
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	5,384,539.89
Otras cuentas por pagar a corto plazo	53,830,727.85

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 Septiembre 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 Septiembre del 2025

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 2055615542, Monto \$ 3,833,145.50

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 administracion monto de \$ 4,589,653.69 cuenta 1244 vehiculos y equipo de transporte monto de \$ 6,590,123.88 y cta 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas monto \$ 4,609,875.85 en el mes se aplico la depreciacion en linea recta con los porcentajes de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental; no habiendo revaluacion.

Estimaciones y Deterioros:

Otros Activos: No existen otros activos que impacten financieramente.

Pasivo (11)

La cuenta de proveedores por pagar tiene un saldo de \$ 48,446,187.96 la cuenta de acreedores diversos tiene un saldo de \$ 394,225,013.18

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: En el mes de Septiembre, se recaudaron por conceptos de Derechos por Prestación de Servicios cta 4143-01-01 el monto de \$ 19,368,799.89 Accesorios de

Derechos cta 4145-01-01 el monto de \$ 4,909,772.49 Derivados de Recursos Propios cta 4151-01-02-01 el monto de \$ 33,280.75 e Ingresos derivados de Financiamientos cta 4351-01-01 el monto de \$ 83,496.41

Gastos y Otras Pérdidas: Del total de los gastos de Septiembre 2025 por \$ 7,189,522.57 capítulo 3000 representa el 29.28%, 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 Agosto comparado con Septiembre 2025, se refleja una disminución de la recaudación del impuesto por el cobro de suministro de servicio de agua

4143 Derechos por Prestación de Servicios \$ 19,368,799.89

4145 Accesorios por Derechos \$ 4,909,772.49

4151 Derivados de recursos propios \$ 33,280.75

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

AGOSTO 2025

SEPTIEMBRE 2025

Efectivo en caja 382,217.03 382,217.03

Efectivo en bancos 472,489.53 578,666.50

Inversiones temporales 819,353.34 3,833,145.50

Total de efectivo y equi 1,674,059.90 4,794,029.03

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Ingresos presupuestarios Septiembre 2025 \$ 24,395,349.54

Menos: Pasivos generados al cierre del Ejercicio \$ 83,496.41

Fiscal pendiente de pago

Ingresos contables Septiembre 2025 \$ 24,311,853.13

Egresos presupuestarios Septiembre 2025

\$ 24,553,306.63

Menos: adeudos de ejercicios fiscales

Anteriores (ADEFAS)

\$ 83,496.41

Construcciones en Proceso en Bienes propios

Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo

Depreciaciones

\$

Más: Depreciaciones

\$ 98,284.62

Construcciones en Proceso en Bienes propios

Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo

Bajas de activos

Otros Activos Diferidos

Egresos contables Septiembre 2025

\$ 24,568,094.84

"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.D. ROBERTO CARLOS VAZQUEZ DOMINGUEZ



Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2025

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 Septiembre del 2025

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo	382,217.03	382,217.03
Bancos-Tesorería	578,666.50	472,489.53
Bancos/Dependencia y Otros	578,666.50	472,489.53
Inversiones Temporales (Gasta 3 Meses)	3,833,145.50	819,353.34
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	\$ 4,794,029.03	\$ 1,674,059.90

"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 Septiembre del 2025

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	15,789,653.42	15,789,653.42
Mobiliario y Equipo de Administración	4,589,653.69	4,589,653.69
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehiculos y Equipo de Transporte	6,590,123.88	6,590,123.88
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,609,875.85	4,609,875.85
Colecciones, Obras de Arte Y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ 46,810,803.14	\$ 46,810,803.14

"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 al Estado de Flujos de Efectivo
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2025

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-256,241.71	-9,742,401.52
Movimientos de Partidas (o rubros) que no Afectan al Efectivo		
Derechos	24,278,572.38	12,652,966.70
Productos	33,280.75	29,275.08
Aprovechamientos	0.00	0.00
Servicios Personales	-5,294,545.97	-5,135,838.30
Materiales y Suministros	-1,198,490.78	-1,244,407.23
Servicios Generales	-7,189,522.57	-8,445,273.45
Subsidios y Subvenciones	-4,950,245.70	-3,941,705.75
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-98,284.62	-98,284.62
Inversión Pública no Capitalizable	-5,837,005.20	-3,559,133.95
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	\$ -256,241.71	\$ -9,742,401.52

"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

