Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco,2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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 politica de contencion del gasto.

Organización y Objeto Social : El ODAS tiene la responsabilidad municipal de organizar y tomar a su cargo la administracion, funcionamiento,conservación y operación de los servicios de agua potable,alcantarillado y saneamiento del municipio. La administracion 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: Sí se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y con los" Lineamientos para la integracion del informe trimestral 2026" 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 disminucion aproximado del 16.91%.

Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda:	**SEPTIEMBRE 2026**
Proveedores por pagar a corto plazo	48,051,465.03
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	5,117,939.64
Otras cuentas por pagar a corto plazo	53,169,404.67

Calificaciones Otorgadas: No existe.
Proceso de Mejora: Al finalizar el mes,se requiere información generada a cada area 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 modulos que conforman los informes financieros que se entregan al OSFEM.
Información por Segmentos: En el mes de **Septiembre** no se consideró necesario segmentar la informacion 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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO 2025-2027
GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027

Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco,2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

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 $ 8,808,772.11

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 $ 4,144,493.46 cuenta 1244 vehiculos y equipo de transporte monto de $ 6,443,983.88 y cta 1246 Maquinaria,otros equipos y herramientas monto $ 4,452,614.99 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 $ 48,051,465.03 la cuenta de acreedores diversos tiene un saldo de $ 475,992,979.61

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 $ 21,314,583.19 Accesorios de Derechos cta 4145-01-01 el monto de $ 7,997,459.21 Derivados de Recursos Propios cta 4151-01-02-01 el monto de $ 46,047.33 e Ingresos derivados de Financiamientos cta 4351-01-01 el monto de $ 515,496.41

Gastos y Otras Pérdidas: Del total de los gastos de Septiembre 2026 por $ 11,139,831.22 capitulo 3000 representa el 32.19%,integrado en su mayoria por el registro de Servicio de Energia Electrica y de Agua.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el mes de Agosto comparado con Septiembre 2026, se refleja un aumento de la recaudacion del impuesto por el cobro de suministro de servicio de agua

4143 Derechos por Prestacion de Servicios	$	21,314,583.19
4145 Accesorios por Derechos	$	7,997,459.21
4151 Derivados de recursos propios	$	46,047.33

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo :

	AGOSTO'2026	SEPTIEMBRE´2026
Efectivo en caja	382,217.03	382,217.03
Efectivo en bancos	4,649,611.66	1,136,142.37
Inversiones temporales	5,241,795.01	8,808,772.11
Total de efectivo y equi	10,273,623.70	10,327,131.51

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

Ingresos presupuestarios Septiembre´2026	**$ 29,876,172.35**	**Egresos presupuestarios Septiembre´2026**	**$ 34,595,147.90**
Menos: Pasivos generados al cierre del Ejercicio	$ 515,496.41	Menos: adeudos de ejercicios fiscales	
Fiscal pendiente de pago		Anteriores (ADEFAS)	$ 515,496.41
Ingresos contables Septiembre´2026	**$ 29,360,675.94**		
		Construcciones en Proceso en Bienes propios	
		Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	
		Depreciaciones	
		Más: Depreciaciones mas bajas de bienes muebles	$ 367,753.93
		Construcciones en Proceso en Bienes propios	
		Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	
		Bajas de activos	
		Otros Activos Diferidos	
		Egresos contables Septiembre ´2026	**$ 34,447,405.42**

"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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO 2025-2027 GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027

Notas a los Estados Financieros
Odas Coacalco,2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

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 VAZQUEZ DOMINGUEZ

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO 2025-2027
GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027

Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**Mes Actual**	**Mes Anterior**
Efectivo	**382,217.03**	**382,217.03**
Bancos-Tesorería	**1,136,142.37**	**4,649,611.66**
Bancos/Dependencia y Otros	1,136,142.37	4,649,611.66
Inversiones Temporales (Gasta 3 Meses)	8,808,772.11	5,241,795.01
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	**$ 10,327,131.51**	**$ 10,273,623.70**

"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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO 2025-2027
GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027

Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

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	**15,041,092.33**	**15,343,275.98**
Mobiliario y Equipo de Admimistración	4,144,493.46	4,300,537.11
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehiculos y Equipo de Transporte	6,443,983.88	6,590,123.88
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,452,614.99	4,452,614.99
Colecciones, Obras de Arte Y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**$ 46,062,242.05**	**$ 46,364,425.70**

"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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO 2025-2027
GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027

Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Odas Coacalco, 2093
Periodo del 1 al 30 de Septiembre del 2026

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	**Mes Actual**	**Mes Anterior**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**-5,086,729.48**	**-8,785,709.60**
Movimientos de Partidas (o rubros) que no Afectan al Efectivo		
Derechos	29,312,042.40	35,737,980.25
Productos	46,047.33	34,207.04
Aprovechamientos	0.00	6,996.92
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,586.21	0.00
Servicios Personales	-4,958,764.32	-4,909,926.24
Materiales y Suministros	-2,197,589.34	-1,532,885.72
Servicios Generales	-11,139,831.22	-13,138,697.07
Subsidios y Subvenciones	-8,791,958.44	-17,571,890.30
Estimaciones,Depreciaciones,Deterioros,Obsolescencia y Amortizaciones	-367,753.93	-73,083.82
Inversión Pública no Capitalizable	-6,991,508.17	-7,338,410.66
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 Opereción	**$ -5,086,729.48**	**$ -8,785,709.60**

"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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
SAPASAC COACALCO
2025-2027
GERENCIA DE FINANZAS
2025-2027