



A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
ACTIVO
1111 Efectivo
Su saldo al mes por la cantidad de \$105,000.00 está constituido por los fondos fijos de las áreas de Subdirección de Recursos Financieros por la cantidad de \$30,000.00 y el Departamento de control comercial para la morrala del área de cajas de las oficinas de 1o de mayo \$30,000.00, Portales \$20,000.00, Juárez \$12,000.00, Sauces \$8,000.00 y Garceza \$5,000.00 que suman la cantidad de \$75,000.00 respectivamente debidamente autorizados para el ejercicio fiscal 2023.
1112 Bancos
Este apartado cuenta con un saldo de \$5,938,249.51 distribuido en las diversas cuentas bancarias para recibir los ingresos así como llevar a cabo los diversos pagos por los bienes y servicios contratados en el mes.
1114 Inversiones Temporales
Su saldo presenta un importe de \$ 13,097,061.86 que representa el valor de las inversiones en Instituciones Bancarias y financieras
1122 Cuentas por cobrar a corto plazo
El saldo representa el ISR a favor del Organismo al presentar la declaración complementaria del mes de abril 2022.
1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo
El saldo en su mayoría, por un importe de \$5,238,715.73 se integra por dos cuentas principalmente: de los adeudos de ejercicios anteriores por la cantidad de \$5,238,715.73, los cuales están en un juicio ante el OIC y a la fecha, no se tiene la resolución, se debe realizar el análisis para buscar la mejor alternativa de disminuir su saldo, siempre cumpliendo con lo estipulado por los lineamientos de control financiero y el manual único de contabilidad para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
1129 Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo
Su saldo es de \$59,734,864.91 representa el importe del IVA pendiente de acreditar o recuperar ante el Fisco.
1131 Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo
Esta cuenta no presentó movimientos en el mes.



A) Notas de Desglose

1134 Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo

EL saldo es de \$5,152,250.81 representa los anticipos de obra del presente ejercicio fiscal.

1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

El saldo es de \$ 26,005,220.31 y representa el costo de los bienes de consumo, materiales, refacciones y mercancías adquiridas para el consumo de las actividades propias de la Institución.

1231 Terrenos

Al mes de septiembre refleja un importe de \$ 16,230,266.72 que representa el registro de los bienes inmuebles en la cuenta de Terrenos por predios no edificados propiedad del Organismo.

1233 Edificios no habitaciones

Esta cuenta presenta un saldo de \$12,881,854.00 Corresponde al valor del edificio propiedad del Organismo

1235 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Publico

Presenta un importe de \$97,180,590.27 su saldo representa las obras públicas que se encuentran en proceso.

1240 Bienes Muebles

En el mes de septiembre, se registraron altas en bienes muebles, quedando los saldos como lo muestra el siguiente cuadro

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1241	Mobiliario y Equipo de Administracion	19,409,354.33
1243	Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	438,815.74
1244	Equipo de Transporte	39,837,362.39
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	2,682.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	104,913,856.49
	Total	164,602,070.95



AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023



A) Notas de Desglose

1260 Depreciaciones

Representa la depreciación acumulada a valores históricos de los bienes inmuebles y bienes muebles propiedad del Organismo, como se muestra en la siguiente tabla

Concepto	Acumulada al inicio del mes	Del mes	Acumulada al mes
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,975,211.90	21,469.76	1,996,681.66
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	109,956,646.90	1,495,944.94	111,452,591.84
Total	111,931,858.80	1,517,414.70	113,449,273.50

PASIVO

2111 Servicios personales por pagar a corto plazo

Esta cuenta presenta al mes de septiembre un importe de \$ 598,423.45 que representa los sueldos y salarios devengados pendientes de pago por los servidores públicos

2112 PROVEEDORES

Refleja un importe de \$94,497,429.839 que representa los adeudos pendientes de pago por concepto de compras de bienes y/o servicios, sin embargo el importe principal de esta cuenta es el adeudo que se tiene con la Comisión Federal de Electricidad, adeudo que viene de ejercicios anteriores y que a la fecha se está pagando de manera graduada y en función al flujo de efectivo.

2113 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

Su saldo al mes es por la cantidad de \$11,641,179.21, el cual se integra por \$3,431,992.24 que representa el adeudo que se tiene con los contratistas del mes de septiembre 2023, por obras públicas que se están realizando en el ejercicio fiscal 2023, la cantidad de \$8,209,186.97 se compone por saldos de ejercicios anteriores, observación realizada al momento de recibir la información financiera en la Entrega-recepción de la administración 2019-2021.

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

La cuenta presenta un importe de \$7,476,681.99 y su saldo representa las retenciones y contribuciones pendientes de enterar a favor de terceros, principalmente corresponde al ISR retenido a los servidores públicos, su pago se realiza al mes siguiente al cierre, también se tiene registrada la cuenta de 2% de supervisión de obra lo concerniente a las retenciones del ISSEMYM.



AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA
Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023



A) Notas de Desglose

2119 Acreedores Diversos

Su saldo representa las obligaciones contraídas por el organismo pendientes de pago provenientes de operaciones propias de las actividades del mismo, principalmente por las Aportaciones al ISSEMYM de la segunda quincena del mes, las cuotas pendientes de pago con los Organismos de CONAGUA y CAEM, el Gobierno del Estado de México por el impuesto sobre erogaciones y la Aportación de Mejoras por servicios ambientales y el Ayuntamiento de Toluca por los descuentos que le hace la Secretaría de Finanzas del Recurso fortamundf por los adeudos que se tienen con CONAGUA y CAEM. También se tiene un registro de acreedor diverso a nombre de Ericka Garcia atenogenes que corresponde a ejercicios anteriores, acciones que se van a considerar para su depuración. Las cifras se describen en el siguiente cuadro.

Concepto	Importe
ISSEMYM	3,133,102.83
COMISION NACIONAL DEL AGUA	101,324,155.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (CAEM)	53,185,897.42
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (3% SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES)	537,698.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (3.5 % AMSA)	63,331,095.00
MUNICIPIO DE TOLUCA	213,308,676.70
ERICKA GARCIA ATENOGENES	4,451,708.18
PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA MODERNA, S.A. DE C.V.	1,097,474.65
Total	440,369,807.78

2151 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

Su saldo representa los cobros anticipados no devengados de ejercicios anteriores y cuyo importe es de \$ 1,960,191.00

2191 Ingresos por clasificar

Su saldo representa los depositos bancarios reportados pendientes de identificar, se tiene un saldo al cierre del mes por la cantidad de \$ 5,129,121.18

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: el ingreso al mes de septiembre es por la cantidad de \$774,706,019.72

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : Su saldo del mes de septiembre es por la cantidad de \$14,860,447.50


A) Notas de Desglose

Otros Ingresos y Beneficios: Su importe presenta un saldo de \$0.00

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE GESTIÓN	86,107,366.87	774,706,019.72
Derechos	85,934,169.22	767,884,773.59
Productos	173,197.65	6,672,547.03
Aprovechamientos	-	148,699.10
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	0.00
Otros Recursos Federales	-	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	-	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	86,107,366.87	774,706,019.72

Gastos y Otras Pérdidas: Esta integrado por los conceptos del gasto, representados en el cuadro siguiente, donde se refleja el registro del mes y el acumulado al mes de septiembre.

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	80,513,020.70	586,753,913.23
SERVICIOS PERSONALES	23,355,838.10	211,395,094.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,462,067.37	18,293,126.17
SERVICIOS GENERALES	54,695,115.23	357,065,692.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	32,941,260.23	191,424,839.04
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	32,941,260.23	191,424,839.04
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,517,414.70	12,609,147.49
Depreciación de Bienes Inmuebles	21,469.76	193,227.84
Depreciación de Bienes Muebles	1,495,944.94	12,415,919.65
INVERSION PUBLICA	824,674.89	57,816,426.66
OBRA PUBLICA	824,674.89	57,816,426.66
BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	-	0.00
COSTO DE VENTAS	-	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	116,796,370.52	848,604,326.31


A) Notas de Desglose
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Su saldo representa el remanente de ingresos sobre gastos o el exceso de gastos sobre los ingresos del ejercicio, en el presente mes se tiene un desahorro por el aumento en las cuentas de los ingresos y pago de obligaciones principalmente en los siguientes rubros del gasto: energía eléctrica, registro de derechos por servicios de agua a CONAGUA y CAEM, el pago de desahorros y el registro del subsidio por carga fiscal principalmente, su saldo se representa en la siguiente tabla:

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
Total de Ingresos y Otros Beneficios	86,107,366.87	774,706,019.72
Total de Gastos y Otras Perdidas	116,796,370.62	848,604,326.31
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 29,689,003.65	-73,898,305.59

III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La variación representa el Resultado del ejercicio que a este mes se tuvo un desahorro por la cantidad de \$73,898,305.59

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: el movimiento del flujo de efectivo se presenta en la siguiente tabla.

Concepto	30 de septiembre 2023	31 de agosto 2023
Efectivo	105,000.00	105,000.00
Bancos	5,938,249.51	2,666,137.40
Inversiones Temporales	13,097,061.86	11,626,650.74
Fondos con afectación específica	-	-
Depositos de Fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	19,140,311.37	14,397,788.14

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

INGRESOS PRESUPUESTALES		861,678,317.46
Mas		
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-	
Menos		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		86,872,297.74
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	14,860,447.50	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,011,850.24	
INGRESOS CONTABLES		774,706,019.72



A) Notas de Desglose

EGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,084,998,195.87
Menos		
EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		247,668,967.35
Bienes Muebles e Inmuebles	27,282,542.55	
Inversión Pública	93,672,536.74	
Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)	126,703,888.06	
Diferencia de almacén del ejercicio 2021	-	
Mas		
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		11,265,096.79
Depreciación Acumulada	12,609,147.49	
Movimientos de Almacén	- 1,344,050.70	
EGRESOS CONTABLES		848,604,325.31

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

C.P. JUANA MARÍA ERNESTINA CHÁVEZ VALLEJO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





C) Notas de Gestión Administrativa

5. INTRODUCCIÓN

La elaboración y presentación de la Cuenta Pública Municipal, en sus Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el período en mención, para una mayor comprensión y posible toma de decisiones.

6. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Este Organismo inicia el ejercicio fiscal 2023 con un Presupuesto de 1,338 millones 587 mil 136 pesos representando una estimación de lo que se pretende recaudar en el transcurso del presente Ejercicio Fiscal precisando que la mayor parte corresponden a la cuenta de Derechos por suministro de agua potable, drenaje y alcantarillado y aportaciones de recursos federales e ingresos derivados de ejercicios fiscales anteriores y otros ingresos por donativos.

7. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Los requerimientos de agua en el Valle de Toluca, iniciaron desde el asentamiento de los Matlazincas, quienes fueron sus primeros pobladores, al aprovechar los manantiales y escurrimientos superficiales cercanos a sus viviendas.

Con la llegada de los españoles y por consiguiente, de los religiosos, se conformó un centro de población alrededor de los conventos, mismo que dio origen a la Villa de Toluca en 1522, recayendo en los monjes la responsabilidad del suministro y manejo del agua a la población. El primer Ayuntamiento de Toluca empezó a operar en 1814 y es a partir de esta fecha en que el gobierno empieza a atender los requerimientos de agua y drenaje de la ciudadanía.

El Ayuntamiento mantuvo la responsabilidad de la dotación de los servicios a través del Departamento de Agua y del Departamento de Alcantarillado, adscritos en un inicio a la Dirección de Obras Públicas, hasta la creación del Organismo Público Descentralizado por servicio de carácter Municipal denominado Agua y Saneamiento de Toluca, mediante el decreto N° 245 expedido por la XLVII Legislatura del Estado, publicado el 5 de julio de 1980 y que también dio respuesta a la modificación del Artículo 115 constitucional, en el que se indicó la responsabilidad única de los municipios en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

En el citado decreto, se dan a conocer los objetivos de servicio social y beneficio colectivo del Organismo, destacando la planeación para la regeneración de los sistemas de agua potable y alcantarillado, la construcción, preservación, operación y administración de dicha Infraestructura; ejecutar las obras de captación de agua potable, así como proporcionar agua en bloque a centros de población al amparo de convenios y organizar a los usuarios para que mediante su participación se cumplan los objetivos del decreto.

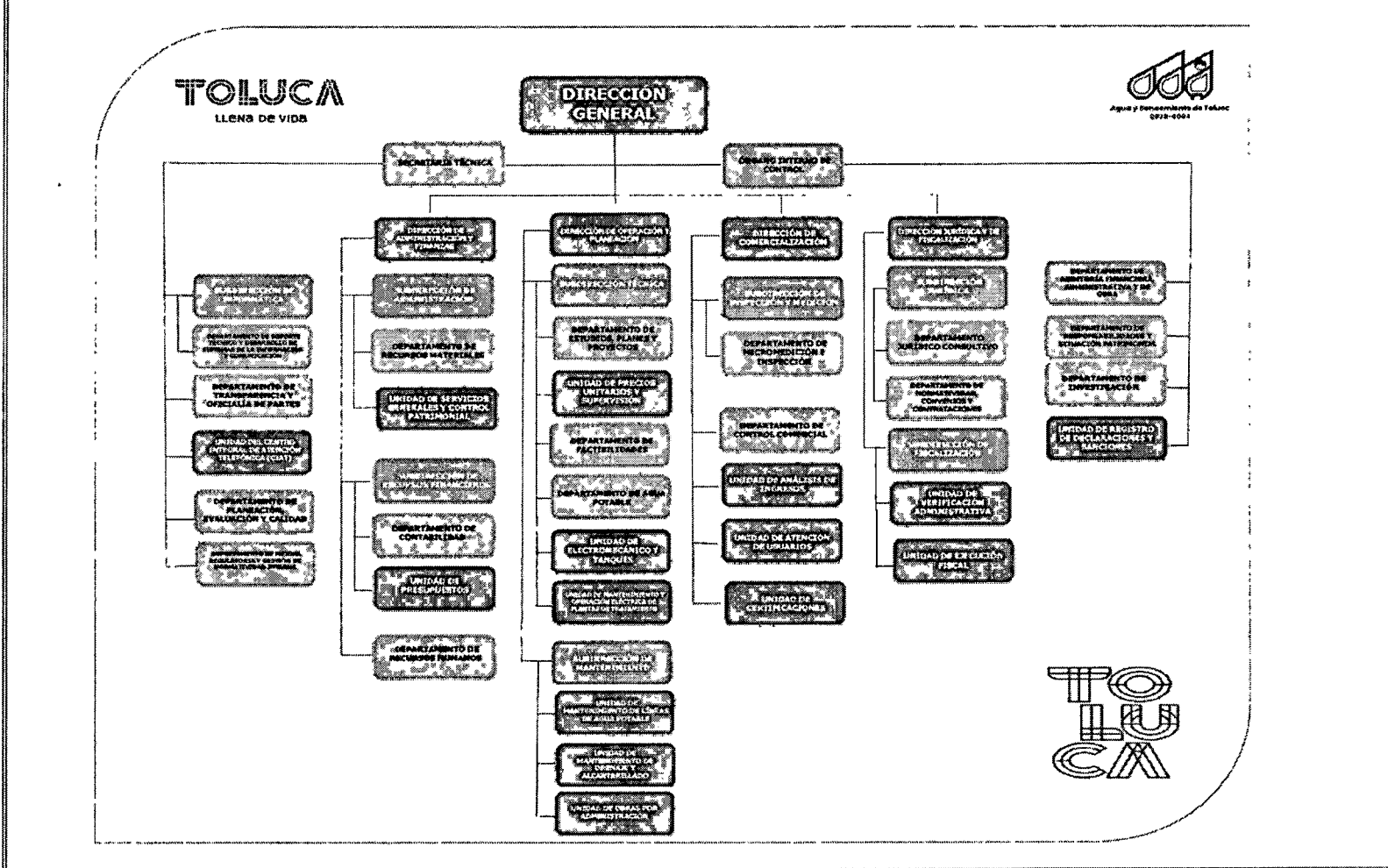
Finalmente, es relevante comentar que la actuación de los Organismos Operadores en el Estado de México es guiada y acotada por la legislación estatal. En los inicios de Agua y Saneamiento de Toluca fue a través del cumplimiento de lo establecido por la Ley de Prestación de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado en el Estado de México, expedida en 1982 y la Ley de Organismos Públicos Descentralizados de carácter municipal para la prestación de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, publicada en 1991. Posteriormente, en 1999 entra en vigor la Ley del Agua del Estado de México, misma que fue abrogada el 22 de julio de 2011, al entrar en vigencia la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios, misma que es renovada el 22 de febrero de 2013, y que es el ordenamiento estatal que regula la prestación de los servicios en la actualidad.



C) Notas de Gestión Administrativa

8. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Organización





C) Notas de Gestión Administrativa

Objetivo General

Agua y Saneamiento de Toluca, tiene por objetivo general el establecido en su Política de Calidad, "Proporcionar servicios eficientes y oportunos en materia de agua potable, drenaje y saneamiento a los usuarios de Agua y Saneamiento de Toluca, siendo promotor de la sostenibilidad del recurso hídrico; basado en una administración sustentada en la legalidad dando cumplimiento al estándar internacional, transparencia, mejora continua y sentido humano".

9. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La integración de los Estados Financieros se realiza con apego a la normatividad contenida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y en apego a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

10. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se observan las contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Al mes de septiembre presenta un importe de \$ 16,230,266.72 que representa el registro de los bienes inmuebles en la cuenta de Terrenos por predios no edificados propiedad del Organismo, recibimos la donación de un terreno.

11. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

En la actualidad no se cuenta con ningún Método de Protección de riesgo por variación en el tipo de cambio

a) Activos en moneda extranjera: Todos nuestros Activos están Valuados en Moneda Nacional

b) Pasivos en moneda extranjera: Todos nuestros Pasivos están Valuados en Moneda Nacional

c) Posición en moneda extranjera: No se adopta ninguna posición.

d) Tipo de cambio: Se adopta el existente en el Mercado Bursátil

e) Equivalente en moneda nacional: Debido a la fluctuación cambiaria, en el momento determinado se hará la equivalencia

12. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

VIDA ÚTIL O PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN: Se observa lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, respecto a este rubro.

CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS: Se observará lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, y de las Leyes Fiscales en la Materia.

OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO: A la Fecha no existen movimientos que afecten el ACTIVO, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversión entregados en garantía etc.



C) Notas de Gestión Administrativa	
13. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
No se tienen fideicomisos	
14. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN	
Se presentan reportes de recaudación de agua a la Secretaría de Finanzas del gobierno del Estado en forma mensual	
15. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA	
No aplica	
16. CALIFICACIONES OTORGADAS	
No aplica	
17. PROCESO DE MEJORA	
Se llevan a cabo políticas para la captación de los ingresos que ofrecen un mejor servicio a la ciudadanía	
18. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS	
Sin información	
19. EVENOS POSTERIORES AL CIERRE	
Ninguno	
20. PARTES RELACIONADAS	
Ninguno	
21. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	
Se conoce la aplicación de los lineamientos y la normatividad aplicable	

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


C.P. JUANA MARÍA ERNESTINA CHÁVEZ VALLEJO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS




B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:

Valores : La elaboración de contabilidad y presupuesto se apega a las metas y objetivos planeados al plan de desarrollo municipal

Emisión de obligaciones: Presentación de pagos en tiempo y forma

Avales y Garantías: en este rubro no se consideraron garantías ni avales por no existir adeudos de convenios con instituciones financieras

Juicios: Fueron ejecutados por la Subdirección Jurídica llegando a convenios de pagos por laudos laborales

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No existen contratos para proyectos para prestación de servicios

Bienes en concesión y en comodato: No se tienen bienes en contrato de comodato

Cuentas Presupuestales de Ingresos: Refleja los movimientos presupuestales de la Ley de Ingresos.

LEY DE INGRESOS	30 de septiembre 2023
Ley de Ingresos Estimada	1,338,587,136.15
Ley de Ingresos por Ejecutar	477,008,818.69
Ley de Ingresos Recaudada	861,578,317.46

Cuentas Presupuestales de Egresos: Refleja las etapas presupuestales correspondientes a un periodo del Presupuesto de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	30 de septiembre 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,338,587,136.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	253,588,940.28
Presupuesto de Egresos comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	274,323,609.06
Presupuesto de Egresos Pagado	810,674,586.81

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


 C.P. JUANA MARÍA ERNESTINA CHÁVEZ VALLEJO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
