

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes** :En este apartado cuenta con un saldo de \$14,092,488.60, el saldo pertenece a los programas de PRODI, PRODER Y PROSEANAR 2021, los cuales fueron depositados en diciembre por gobierno federal.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** El IVA a favor del Organismo de Agua por la cantidad de \$ 14,736,494.05, el cual su saldo es a favor del Organismo de Agua.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** En este mes se incrementó el activo por la compra de bienes maquinaria y construcción y equipo hidráulico.

PASIVO

**Servicios personales por pagar a corto plazo:** Su saldo representa saldos de personal que tienen una demanda

**PROVEEDORES:** La cuenta de proveedores cabe mencionar que se va pagando la deuda en forma paulatina debido a la poca recaudación que se tiene a estas fechas, sin embargo estamos avanzando al pago.

**contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo:** Estamos pagando la deuda de contratistas de acuerdo a los ingresos que tenga el organismo por cobro de agua.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** Esta cuenta no es representativa ya que vamos al corriente con los pagos a terceros como issemym, y SAT.

**Acreedores Varios:** En esta cuenta se va avanzando al pago de acuerdo al ingreso de recaudación de agua, cabe mencionar que estamos atravesando tiempos de pandemia donde el rezago no avanza para su recuperación.

**Ingresos por aplicar:** En esta cuenta contable contabilizamos los pagos de usuarios que lo hacen por internet o oxo y no se presentan en las oficinas a solicitar su factura de pago, con el paso del tiempo se presentan a reclamar su factura, procedemos a cancelar parcialmente esta cuenta el pago.

## II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión:** Dentro de este rubro de los ingresos de gestión se ha visto disminuido por la pandemia, aun que se ha llevado acabo campañas de recaudacion.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones :** Su saldo es cero.

**Otros Ingresos y Beneficios:** Su importe representa cero .

**Gastos y Otras Pérdidas:** Tenemos en el mes de septiembre ingresos por \$ 50,909,625.72, en egresos por \$ 79,857,947.00 , con un desahorro por un importe de \$ -28,948,323.37, el saldo es negativo porque estamos provisionando gastos que no se están pagando, sin embargo afectan el gasto.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:** Analizando la variacion en comparacion con el 2020, se cuenta con una variacion por la cantidad de \$ -264,524,359.61

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:** Se cuenta con un flujo de efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 2,948,992.40

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables,** así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Elaborando la conciliación contable presupuestal de de la cuenta 8150-4000 276,390,184.91 menos los ingresos de gestión nos arroja una diferencia de 5,554,687.00 que es la misma que se refleja en la cuenta 8150-4399 por 5,554,687.00

  
C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





Agua y Saneamiento de Toluca  
2019-2021



**AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA**

**Notas a los Estados Financieros**

**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**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 el ara Jurídica llegando a convenios de pagos por laudos laborables

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 como dato

**Cuentas de Ingresos:** Se continua brindando beneficios a los usuarios del servicio de agua implementando estrategias para abatir el rezago y la integración al padrón de nuevos usuarios y otros beneficios.

**1000 SERVICIOS PERSONALES:** Servicios personales su pago esta al corriente no se adeuda sueldos y salarios

**2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**

**3000 SERVICIOS GENERALES:** En este rubro le podemos comentar que se gasto la cantidad 7,302,497.49, por el pago de energía eléctrica, pago de convenios, servicios profesionales y arrendamientos.

**4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Se refleja el gasto de \$ 24,117,150.45 por concepto de descuentos que se ofrecen en septiembre de pensionados jubilados, y tercer edad.

**5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

**6000 INVERSIÓN PÚBLICA:** Sin movimientos

**9000 DEUDA PÚBLICA:** Este capitulo de gasto refleja adeudo por la cantidad de \$ 294,133,937.14 concepto de pagos a C.F.E, CONAGUA, CAEM, Y VARIOS PROVEEDORES DE SERVICIOS, ISR.

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

C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





ORGANISMO DE AGUA DE TOLUCA  
Notas a los Estados Financieros  
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** Se da a conocer toda la gestión administrativa aplicada al municipio

**Panorama Económico y Financieros:** apegados a los lineamientos contables emitidos en gaceta y manual de contabilidad

**Autorización e Historia:**

**Organización y Objeto Social:**

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** La base de preparación utilizadas son de acuerdo a los lineamientos emitidos por el consejo de armonización contable.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Solo las emitidas por la CONAC

**Reporte Analítico del Activo :** Nos muestra la vida útil como las depreciaciones, todos lo bienes propiedad del Organismo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No se tienen fideicomisos

**Reporte de la Recaudación:** Se presentan reportes de recaudación de agua a la secretaria de finanzas en forma mensual

**Calificaciones Otorgadas:** No aplica

**Proceso de Mejora:** Se llevaron acabo políticas que permitieran ofrecer un mejor servicio a la ciudadanía

**Información por Segmentos:** Sin información

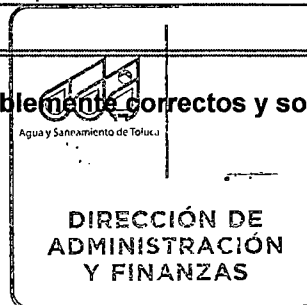
**Eventos Posteriores al Cierre:** Ninguno

**Partes Relacionadas:** Ninguno

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** Se conoce la aplicación de los lineamientos y los tiempos contables

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

  
C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes** :En este apartado cuenta con un saldo de \$ 3,650,295.77 , su saldo representa ingreso del PRODI, RECURSOS PROPIOS

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**: Esta cuenta representa saldos deudores de ERICKA GARCIA ATENOGENES, por dos cantidades de \$ 2,503,645.00 y 1,948,363.18 que hace un total de \$ 4,452,008.18, de la cual se encuentra en responsabilidades en jurídico para su recuperación.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**: El IVA a favor del Organismo de Agua por la cantidad de \$ 34,778,661.96, el cual se encuentra en manos de un despacho el cual se está trabajando la recuperación del IVA.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**: En este mes se incrementó el activo por un importe de \$ 1,660,276.84, bombas hidráulicas, motor hueco, reloj checador

PASIVO

**Servicios personales por pagar a corto plazo**: De esta cuenta se está pagando al corriente

**PROVEEDORES**: La cuenta de proveedores cabe mencionar que se va pagando la deuda en forma paulativa debido a la poca recaudación que se tiene a estas fechas, sin embargo estamos avanzando al pago.

**contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo**: Cabe mencionar que estamos pagando la deuda de contratistas de acuerdo a los ingresos que tenga el organismo por cobro de agua.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**: Esta cuenta no es representativa ya que vamos al corriente con los pagos a terceros como issemym, y SAT.

**Acreedores Varios**: En esta cuenta se va avanzando al pago de acuerdo al ingreso de recaudación de agua, cabe mencionar que estamos atravesando tiempos de pandemia donde el rezago no avanza para su recuperación.

**Ingresos por aplicar:** En esta cuenta contable contabilizamos los pagos de usuarios que lo hacen por internet o oxxo y no se presentan en las oficinas a solicitar su factura de pago, con el paso del tiempo se presentan a reclamar su factura, procedemos a cancelar parcialmente esta cuenta el pago.

## II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión:** Dentro de este rubro de los ingresos de gestión se ha visto disminuido por la pandemia, aun que se ha llevado acabo campañas de recaudacion.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones :** Su saldo es cero.

**Otros Ingresos y Beneficios:** Su importe representa cero .

**Gastos y Otras Pérdidas:** Existe un desahorro por una cantidad de \$ -11,895,301.94 comparado con el mes anterior disminuyo un 60 % de desahorro

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:** Se reflejaron en esta partida la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, por la depuracion que se llevo acabo en este mes.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:** Se cuenta con un flujo de efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 2,948,992.40

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables,** así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Elaborando la conciliación contable presupuestal de de la cuenta 8150-4000 276,390,184.91 menos los ingresos de gestión nos arroja una diferencia de 5,554,687.00 que es la misma que se refleja en la cuenta 8150-4399 por 5,554,687.00

  
C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA  
Notas a los Estados Financieros  
DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021

**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 el ara Jurídica llegando a convenios de pagos por laudos laborables

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 de Ingresos:** Se continúa brindando beneficios a los usuarios del servicio de agua implementando estrategias para abatir el rezago y la integración al padrón de nuevos usuarios y otros beneficios.

**1000 SERVICIOS PERSONALES:** Servicios personales su pago está al corriente no se adeuda sueldos y salarios

**2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**

**3000 SERVICIOS GENERALES:** En este rubro le podemos comentar que se gastó la cantidad de \$8,212,329.37 por el pago de energía eléctrica, pago de convenios, y el registro al gasto de conagua.

**4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Se refleja el gasto por concepto de descuentos que se ofrecen en agosto de pensionados jubilados, y tercer edad.

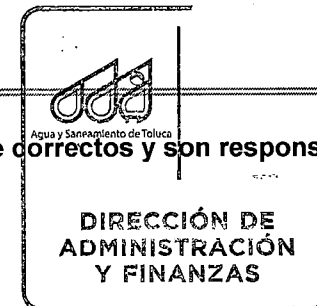
**5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:** se compro

**6000 INVERSIÓN PÚBLICA:** No hubo obra ejercida en esta cuenta presupuestal.

**9000 DEUDA PÚBLICA:** Este capítulo de gasto refleja adeudo por la cantidad de \$ 386,344,193.43

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

C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





**ORGANISMO DE AGUA DE TOLUCA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** Se da a conocer toda la gestión administrativa aplicada al municipio

**Panorama Económico y Financieros:** apegados a los lineamientos contables emitidos en gaceta y manual de contabilidad

**Autorización e Historia:**

**Organización y Objeto Social:**

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** La base de preparación utilizadas son de acuerdo a los lineamientos emitidos por el consejo de armonización contable

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Solo las emitidas por la CONAC

**Reporte Analítico del Activo :** Nos muestra la vida útil como las depreciaciones, todos lo bienes propiedad del Organismo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No se tienen fideicomisos

**Reporte de la Recaudación:** Se presentan reportes de recaudación de agua a la secretaria de finanzas en forma mensual

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico:** Podemos comentar que efectivamente existe una deuda en pasivos la cual esta considerada dentro de adefas del ejercicio 2021 para su pago, únicamente la deuda relevante seria con la CONAGUA Y CAEM, sin embargo se esta haciendo el pago a través de el ayuntamiento con el FORTAMUNDF.

**Calificaciones Otorgadas:** No aplica

**Proceso de Mejora:** Se llevaron acabo políticas que permitieran ofrecer un mejor servicio a la ciudadanía

**Información por Segmentos:** Sin información

**Eventos Posteriores al Cierre:** Ninguno

**Partes Relacionadas:** Ninguno

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** Se conoce la aplicación de los lineamientos y los tiempos contables

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

  
C. JOSÉ DE JESÚS MAGAÑA JUÁREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



DIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes** :En este apartado cuenta con un saldo de \$ 498,507.59 en comparación con meses anteriores existe una disminución en las cuentas de bancos por disminución en los ingresos de Octubre.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**: Esta cuenta representa saldos deudores de ERICKA GARCIA ATENOGENES, por dos cantidades de \$ 2,503,645.00 y 1,948,363.18 que hace un total de \$ 4,452,008.18, de la cual se encuentra en responsabilidades en jurídico para su recuperación.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**: EL IVA a favor del Organismo de Agua por la cantidad de \$ 60, 870,477.55, el cual se encuentra en manos de un despacho el cual se está trabajando la recuperación del IVA.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**:En este mes no hubo aumento en el activo.

**PASIVO**

**Servicios personales por pagar a corto plazo**: De esta cuenta por el importe no es representativo, sin embargo esta ya en proceso de depuración.

**PROVEEDORES**:La cuenta de proveedores cabe mencionar que se va pagando la deuda en forma paulativa debido a la poca recaudación que se tiene a estas fechas, sin embargo estamos avanzando al pago.

**contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo**: Cabe mencionar que estamos pagando la deuda de contratistas de acuerdo a los ingresos que tenga el organismo por cobro de agua.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**: Esta cuenta no es representativa ya que vamos al corriente con los pagos a terceros como issemym, y SAT.

**Acreedores Varios**: En esta cuenta se va avanzando al pago de acuerdo al ingreso de recaudación de agua, cabe mencionar que estamos atravesando tiempos de pandemia donde el rezago no avanza para su recuperación.

**Ingresos por aplicar**: En esta cuenta contable contabilizamos los pagos de usuarios que lo hacen por internet o oxxo y no se presentan en las oficinas a solicitar su factura de pago, con el paso del tiempo se presentan a reclamar su factura, y procedemos a cancelar parcialmente de esta cuenta el pago.

II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión:** Dentro de este rubro de los ingresos de gestión se ha visto disminuido por la pandemia, aun que se ha llevado acabo campañas de recaudacion.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones : Su saldo es cero.

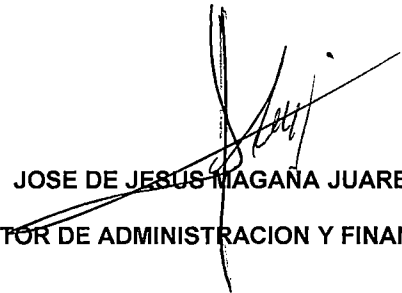
**Otros Ingresos y Beneficios:** Su importe representa cero .

**Gastos y Otras Pérdidas:** Existe un desahorro por una cantidad de \$ -23,776,398.20

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:** Analizando la variacion en comparacion con el 2020, se cuenta con una variacion por la cantidad de \$ -231,187,161.94.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:** Se cuenta con un flujo de efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 10,823,304.81

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables,** así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Elaborando la conciliación contable presupuestal de de la cuenta 8150-4000 276,390,184.91 menos los ingresos de gestión nos arroja una diferencia de 5,554,687.00 que es la misma que se refleja en la cuenta 8150-4399 por 5,554,687.00

  
C. JOSE DE JESUS MAGAÑA JUAREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION 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 el ara Jurídica llegando a convenios de pagos por laudos laborables

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 como dato

**Cuentas de Ingresos:** Se continua brindando beneficios a los usuarios del servicio de agua implementando estrategias para abatir el rezago y la integración al padrón de nuevos usuarios y otros beneficios.

**1000 SERVICIOS PERSONALES:** Servicios personales su pago esta al corriente no se adeuda sueldos y salarios

**2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**

**3000 SERVICIOS GENERALES:** En este rubro le podemos comentar que se gasto la cantidad de\$ 2,855,021.00 por el pago de energía eléctrica, pago de convenios, y el registro al gasto de conagua.

**4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Se refleja el gasto de \$ 9,467,638.14 por concepto de descuentos que se ofrecen en julio a pensionados jubilados, y tercer edad.


**5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:** No hubo compras de bienes.

**6000 INVERSIÓN PÚBLICA:** No hubo obra ejercida en esta cuenta presupuestal.

**9000 DEUDA PÚBLICA:** Este capitulo de gasto refleja adeudo por \$ 392,332,487.42 , por adeudo de c.f. e, proveedores,conagua, contratistas

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

  
C. JOSE DE JESUS MAGAÑA JUAREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Agua y Saneamiento de Toluca  
DIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS



**ORGANISMO DE AGUA DE TOLUCA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**DEL 1 AL 31 DE OCTUBRE 2021**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** Se da a conocer toda la gestión administrativa aplicada al municipio

**Panorama Económico y Financieros:** apegados a los lineamientos contables emitidos en gaceta y manual de contabilidad

**Autorización e Historia:**

**Organización y Objeto Social:**

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** La base de preparación utilizadas son de acuerdo a los lineamientos emitidos por el consejo de armonización contable

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Solo las emitidas por la CONAC

**Reporte Analítico del Activo :** Nos muestra la vida útil como las depreciaciones, todos lo bienes propiedad del Organismo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No se tienen fideicomisos

**Reporte de la Recaudación:** Se presentan reportes de recaudación de agua a la secretaria de finanzas en forma mensual

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico:** Podemos comentar que efectivamente existe una deuda en pasivos la cual esta considerada dentro de adefas del ejercicio 2021 para su pago, únicamente la deuda relevante seria con la CONAGUA Y CAEM, sin embargo se esta haciendo el pago a través de el ayuntamiento con el FORTAMUNDF.

**Calificaciones Otorgadas:** No aplica

**Proceso de Mejora:** Se llevaron acabo políticas que permitieran ofrecer un mejor servicio a la ciudadanía

**Información por Segmentos:** Sin información

**Eventos Posteriores al Cierre:** Ninguno

**Partes Relacionadas:** Ninguno

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** Se conoce la aplicación de los lineamientos y los tiempos contables

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

  
C. JOSE DE JESUS MAGAÑA JUAREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

