

## AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA

Notas a los Estados Financieros

DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2022

### A) Notas de Desglose

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

##### 1111 Efectivo

Su saldo al mes por la cantidad de \$93,000.00 está constituido por los fondos fijos de las áreas de Subdirección de Recursos Financieros por la cantidad de \$30,000.00 y Área de Departamento de control comercial para la morrala del área de cajas de las oficinas de 1o de mayo \$20,000.00, Portales \$20,000.00, Juárez \$10,000.00, Sauces \$8,000.00 y Garceza \$5,000.00 que suman la cantidad de \$63,000.00 respectivamente debidamente autorizados para el ejercicio fiscal 2022.

##### 1112 Bancos

En este apartado cuenta con un saldo de \$9,109,009.60, distribuido en las diversas cuentas bancarias para recibir los ingresos así como llevar a cabo los diversos pagos por los bienes y servicios contratados.

##### 1114 Inversiones Temporales

Su saldo de \$72,809,268.58 representa el valor de las inversiones en Instituciones Bancarias y financieras

##### 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo

Representa el saldo de ISR a favor al presentar la declaración complementaria del mes de abril 2022 el cual está pendiente de acreditar en meses posteriores

##### 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El saldo en su mayoría, por un importe de \$5,238,715.73 representa adeudos de ejercicios anteriores, los cuales 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, la diferencia de \$101.00 es el subsidio al empleo.

**1129 Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo**

Su saldo de \$ 36,616,381.77 representa el importe del IVA pendiente de acreditar o recuperar del Fisco.

**1131 Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo**

Sin movimientos en el mes

**1134 Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo**

El saldo que representa son los anticipos de obra de los recursos propios del presente ejercicio

**1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

El saldo de \$ 14,869,899.30 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**

\$ 16,081,567.62, representa el registro de los bienes inmuebles en la cuenta de Terrenos por predios no edificados propiedad del Organismo.

**1233 Edificios no habitaciones**

\$ 12,881,854.00 Corresponde al valor del edificio propiedad del Organismo

**1235 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Publico**

\$ 4,560,018.17 representa el registro de las Estimaciones pagadas al cierre del mes por las obras llevadas a cabo por la presente administración con recursos propios.

**1240 Bienes Muebles**

En el mes de Junio, se adquirieron bombas sumergibles, quedando los saldos como lo muestra el siguiente cuadro:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
1241	Mobiliario y Equipo de Administracion	
1243	Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	
1244	Equipo de Transporte	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
	<b>Total</b>	

**1260 Depreciaciones**

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

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,674,635.26
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	92,196,401.80
<b>Total</b>	<b>93,871,037.06</b>

**PASIVO****2111 Servicios personales por pagar a corto plazo**

Su saldo representa los sueldos y salarios devengados pendientes de pago por los servidores públicos

**2112 PROVEEDORES**

\$ 64,473,602.73 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 Comision Federal de Electricidad, adeudo que viene de ejercicios anteriores y que a la fecha se esta pagando de manera graduada y en funcion al flujo de efectivo.

**2113 Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo**

El importe corresponde principalmente a saldos de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 8,209,186.97 observacion realizada al momento de recibir la informacion financiera en la Entrega-recepcion de la administracion 2019-2021. De la misma manera, se tiene registrado movimiento del mes de junio del presente ejercicio por la cantidad de \$2,280.23

**2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

Su saldo representa las retenciones y contribuciones pendientes de enterar a favor de terceros, principalmente corresponde al ISR retenido a los servidores publicos , su pago se realiza al mes siguiente al cierre. Tambien se tiene registrada la cuenta de 2% de supervision de obra.

**2119 Acreedores Diversos**

Su saldo representa las obligaciones contraidas por el municipio pendientes de pago provenientes de operaciones propias de las actividades del Organismo, compuesta 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 Aportacion de Mejoras por servicios ambientales y el Ayuntamiento de Toluca por los descuentos que le hace la Secretaria 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 depuracion. Las cifras se describen en el siguiente cuadro.

Concepto	Importe
ISSEMYM	2,650,192.83
COMISION NACIONAL DEL AGUA	89,840,947.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO ( CAEM )	44,563,517.22
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO ( 3% SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES )	456,866.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (3.5 % AMSA )	41,189,535.00
MUNICIPIO DE TOLUCA	65,453,338.20
ERICKA GARCIA ATENOGENES	4,451,708.18
<b>Total</b>	<b>248,606,104.43</b>

### 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 de ejercicios anteriores por la cantidad de \$3,522,703.21 y al cierre del presente mes el saldo presenta un importe acumulado de \$ 4,414,438.52

### II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión:** el ingreso del mes de junio en este rubro es por la cantidad de \$ 58,686,765.53, teniendo un acumulado de \$490,665,406.01

**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 junio es cero, sin embargo en el acumulado se tiene un importe de \$1,542,134.22

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

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>58,696,765.53</b>	<b>490,665,406.01</b>
Derechos	58,223,570.02	487,337,239.79
Productos	473,195.51	3,328,166.22
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>1,542,134.22</b>
Otros Recursos Federales	0.00	1,542,134.22
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>58,696,765.53</b>	<b>492,207,540.23</b>

**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 junio

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>74,604,983.18</b>	<b>349,419,690.58</b>
SERVICIOS PERSONALES	18,600,978.20	116,767,667.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,503,343.19	10,374,611.48
SERVICIOS GENERALES	54,500,661.79	222,277,411.67
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>23,236,901.79</b>	<b>121,569,194.31</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	23,236,901.79	121,569,194.31
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>1,158,121.04</b>	<b>6,913,575.92</b>
Depreciación de Bienes Inmuebles	21,469.76	128,818.56
Depreciación de Bienes Muebles	1,136,651.28	6,784,757.36
<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>4,754,895.92</b>	<b>5,420,362.09</b>
OBRA PUBLICA	4,754,895.92	5,420,362.09
<b>BIENES MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>103,754,901.93</b>	<b>483,322,822.90</b>

### 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 la disminución en las cuentas de los ingresos y pago de obligaciones principalmente en los siguientes rubros del gasto: pago de anticipo de aguinaldo, energía eléctrica, registro de derechos por servicios de agua a CONAGUA y CAEM, el arrendamiento de maquinaria para los desasolves y el registro del subsidio por carga fiscal, su saldo se representa en la siguiente tabla:

CONCEPTO	DEL MES	ACUMULADO
Total de Ingresos y Otros Beneficios	58,696,765.53	492,207,540.23
Total de Gastos y Otras Perdidas	103,754,901.93	483,322,822.90
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-45,058,136.40	8,884,717.33

### III Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

La variacion representa el Resultado del ejercicio que en este mes se tuvo un desahorro por la cantidad de \$ 45,058,136.40

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

Concepto	30 de Junio 2022	31 de Mayo 2022
Efectivo	93,000.00	93,000.00
Bancos	9,109,009.60	4,105,659.98
Inversiones Temporales	72,809,268.58	85,337,462.15
Fondos con afectacion específica	0	0
Depositos de Fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	82,011,278.18	89,536,122.13

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>		<b>505,422,336.96</b>
<b>Mas</b>		
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
<b>Menos</b>		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		13,214,796.73
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,211,487.35	
diferencia del registro de obra 2021, lo ejercido con lo	3,309.38	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>492,207,540.23</b>

<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>556,410,739.87</b>
<b>Menos</b>		
<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>78,254,607.22</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	2,240,134.66	
Inversion Publica	4,849,167.72	
Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)	71,165,304.17	
Diferencia de almacen del ejercicio 2021	0.67	
<b>Mas</b>		
<b>GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>5,166,690.25</b>
Depreciacion Acumulada	6,913,575.92	
Movimientos de Almacen	-1,746,885.67	
<b>EGRESOS CONTABLES</b>		<b>483,322,822.90</b>

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

MTRO. ANTONIO FABILA VILLANUEVA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS







**AGUA Y SANEAMIENTO DE TOLUCA**

**Notas a los Estados Financieros**

**DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2022**

**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.

<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>30 de Junio 2022</b>
Ley de Ingresos Estimada	1,036,901,369.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	531,479,032.04
Ley de Ingresos Recaudada	505,422,336.96

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

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>30 de Junio 2022</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,036,901,369.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	480,490,629.13
Presupuesto de Egresos comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	140,202,754.80
Presupuesto de Egresos Pagado	416,207,985.07

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

MTRO. ANTONIO FABILA WILLANUEVA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





## ORGANISMO DE AGUA DE TOLUCA

### Notas a los Estados Financieros DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2022

#### C) Notas de Gestión Administrativa

##### 5. INTRODUCCION

La elaboración y presentación de la Cuenta Publica 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 ECONOMICO Y FINANCIERO

Este Organismo inicia el ejercicio fiscal 2022 con un Presupuesto de 1,036 millones 901 mil 369 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. AUTORIZACION 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.

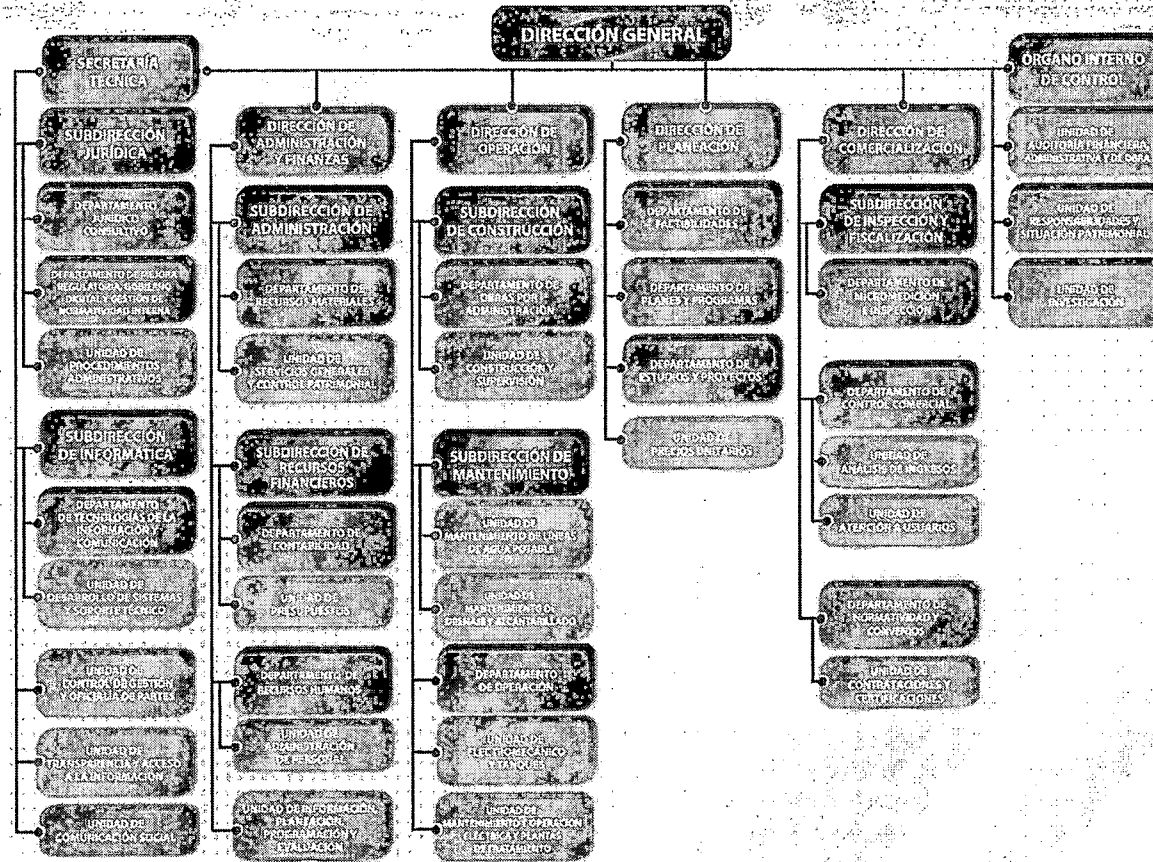
El Ayuntamiento mantuvo la responsabilidad de la dotación de los servicios a través del Departamento de Agua y del Departamento de Alcantarillado, adscritos en un inicio a la Dirección de Obras Públicas, hasta la creación del Organismo Público Descentralizado por servicio de carácter Municipal denominado 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

## 8. Organización y Objeto Social

### Organización



### 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 PREPARACION 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. POLITICAS 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.

**11. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

En la actualidad no se cuenta con ningun Metodo de Proteccion de riesgo por variacion en el tipo de cambio

- a) Activos en moneda extranjera: Todos nuestros Activos estan Valuados en Moneda Nacional
- b) Pasivos en moneda extranjera: Todos nuestros Pasivos estan Valuados en Moneda Nacional
- c) Posicion en moneda extranjera: No se adopta ninguna posicion.
- d) Tipo de cambio: Se adopta el existente en el Mercado Bursatil
- e) Equivalente en moneda nacional: Debido a la fluctuacion cambiaria, en el momento determinado se hara la equivalencia

**12. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

VIDA UTIL O PORCENTAJE DE DEPRECIACION: 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 DEPRECIACION O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS: Se observara lo dispuesto en el Manual Unico 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 garantia, señalados en embargos, litigios, titulos de inversion entregados en garantia etc.

**13. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS**

No se tienen fideicomisos

**14. REPORTE DE LA RECAUDACION**

Se presentan reportes de recaudación de agua a la Secretaria de Finanzas del gobierno del Estado en forma mensual

**15. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

No aplica

**16. CALIFICACIONES OTORGADAS**

No aplica

**17. PROCESO DE MEJORA**

Se llevarran a cabo políticas que permitieran ofrecer un mejor servicio a la ciudadanía

<b>18. INFORMACION POR SEGMENTOS</b>	
Sin información	
<b>19. EVENOS POSTERIORES AL CIERRE</b>	
Ninguno	
<b>20. PARTES RELACIONADAS</b>	
Ninguno	
<b>21. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE</b>	
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"

  
**MTRO. ANTONIO FABILA VILLANUEVA**  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

