



OPDAAS AMECAMECA 2010

Periodo del 1 al 31 de Marzo 2025

Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1); saldo en la cuenta de Bancos \$366,773.83 la recaudacion del mes se deposita diariamente en Bancos, el ultimo dia del mes por el horario del banco se deposita al siguiente dia; y Caja del Organismo es por \$40,000.00, El Fondo Fijo de Caja Revolvente para gastos menores, cada uno por \$20,000.00 para la Direccion General y Gerencia de Administracion y Finanzas.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2); IVA ACREDITABLE PAGADO al cierre de cada mes se traspasa a la cuenta deudora I.V.A. POR PAGAR, la cuenta de IVA ACREDITABLE NO PAGADO con saldo \$24,204.00

Inventarios (3): Se realizan dos inventarios en el ejercicio.

Almacenes (4): No se tiene registros en el almacen

Inversiones Financieras (5), existen Titulos de Inversion en Banco BBVA con No. de contrato 2067255713 sociada con la cuenta bancaria No. 0124361474, saldo al cierre del mes por \$7,110,304.70

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6); esta integrado por las siguientes cuentas: Bienes Inmuebles \$4,914,947.28 (Terrenos, Edificios no habitacionales) y de Bienes Muebles, se adquirio una computadora por \$24,000.00, saldo final de \$3,579,539.37 (Mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria y otros equipos). NO hay adquisicion de bienes inmuebles. El método de depreciacion es el de Linea Recta y las tasas aplicadas son las que publica el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias Públicas y de Gobierno Municipal y de Bienes Muebles.

Estimaciones y Deterioros (7) No se registran estimaciones para cuentas incobrables, pérdida de inventario, o cualquier otra que aplique.

Otros Activos (8) No tiene otros activos

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) En el Estado de Situacion Financiera Refleja un pasivo total de \$ 23,774,169.24, de los cuales los mas representativos son 2119 Cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 21,629,841.64 pago pendiente a la CAEM por servicio de agua en bloque del año inmediato anterior a la fecha, tambien se le debe al Municipio por concepto de cuotas y aportaciones al ISSEMYM saldo de \$ 659,024.97 y 2211 Proveedores por pagar a largo plazo por la cantidad de \$1,935,750.53 pago pendiente al ISSEMYM por convenio de deuda historica; 2111 Sueldos por pagar \$505.03, 2112 Proveedores \$106,265.31 y 2117 Contribuciones por pagar \$101,806.73, estas tres cuentas son liquidades en el siguiente mes.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion (10) No tiene fondos y bienes de terceros en garantia.

Pasivos Diferidos (11) No tiene pasivos diferidos.

Provisiones (12) No tiene provisiones

Otros Pasivos (13) No tiene otros pasivos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14); en el mes se recaudo por derechos la cantidad de \$1,170,925.71 y se recibio del Municipio por concepto de Subsidios \$2,435,350.40; Otros Beneficios \$0.00, saldo final del mes \$3,606,276.11

Gastos y Otras Pérdidas (15); Gastos de Funcionamiento \$3,820,170.91 (servicios personales, materiales y suministro y servicios generles; Transferencias y ayudas \$64,218.89 (descuentos realizados a los usuarios); Otros gastos y pérdidas \$30,26.40 (depreciacion); Inversion publica \$47,989.65(reparaciones y mantenimiento), saldo del mes \$3,962,585.85 finalmente se tuvo al cierre del mes DESAHORRO de \$-386,309.74

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16); es igual al total que refleja el Estado de Situacion Financiera al fin de mes, lo cual es la suma de las cuentas: 3111 patrimonio por \$2,166,799.58; 3221 resultado ejercicios anteriores por \$-17,650,441.04 y 3211 resultado del ejercicio por \$4,728,769.18 Finalmente se cierra el mes con un Total Hacienda Publica/Patrimonio de \$-10,754,872.28

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17); esta conciliado con el activo circulante del Estado de Situación Financiera, considerando los ingresos menos gastos efectivamente cubiertos con efectivo. Generando un saldo final de \$406,773.83 en Bancos.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

Ingresos presupuestarios \$17,165,621.41

menos Otros ingresos presupuestarios no contables \$308,853.18

= Ingresos Contables \$16,856,768.23

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Total de egresos presupuestarios \$17,378,278.18

mas Otros Gastos contables (depreciacion) \$90,619.20

menos Mobiliario y equipo de admon. \$24,000.00

menos Adeudos de ejercicios anteriores fiscales anteriores (ADEFAS) \$5,316,898.33

= Gastos Contables \$12,127,999.05

ARQ. NANCY FRANCO PEREZ
DIRECTORA GENERAL

C. ROBERTO ESTRADA IBAÑEZ
COMISARIO

L EN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



2025-2027
OPDAAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA

**DIRECCIÓN
GENERAL**



Ayuntamiento de
Amecameca
Estado de México
2025-2027



SINDICATURA



2025-2027
OPDAAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA

**GERENCIA DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**



ODAS AMECAMECA 2010
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 1 al 28 de Marzo 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores: N/A

Emisión de Obligaciones; N/A

Avales y Garantías; N/A

Juicios; N/A

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares; N/A

Bienes en Concesión y en Comodato; N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: 8110,8120,8130,8140,8150

Cuentas de

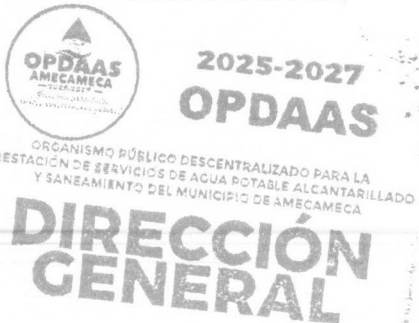
Egresos: 8211,8212,8214,8215,8221,8222,8223,8224,8225,8226,8227,8247,8241,8271,8272,8275,8274,8246,8242,8243,8244,8245,,8247,8251,8252,8254,8255,8256,8257,8273,8276,8277

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


ARQ. NANCY FRANCO PEREZ
DIRECTORA GENERAL


C. ROBERTO ESTRADA IBAÑEZ
COMISARIO


L EN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS





ODAS AMECAMECA 2010
Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 1 al 31 de Marzo 2025

Autorización e Historia (1)

Fecha de creación: El 25 de agosto de 1995 se publicó un decreto sobre la creación del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en la gaceta del gobierno del Estado de México. Este decreto señala que las atribuciones, organización y patrimonio se ajustarán a lo establecido en la "Ley de organismos públicos descentralizados de carácter municipal para la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento", a su vez publicada en 1991 (Gaceta del gobierno del Estado de México, 2011). Finalmente, el municipio de Amecameca constituyó el Organismo Descentralizado para la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento: Agua y Saneamiento de Amecameca (ASA). El Ayuntamiento del municipio de Amecameca, por medio de una sesión de cabildo realizada el 5 de diciembre de 2001, transfirió al Organismo el personal y los recursos materiales y financieros necesarios para su operación. Cabe mencionar que sus bienes inmuebles fueron entregados sin clave catastral. Se realizó la Acta Entrega-Recepción de fecha 17 de enero del año 2001 con un paquete anexo.

En el Municipio de Amecameca, al cual este organismo presta los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, cuenta con diversos factores que desde su creación en el año de 1995 y de su inicio formal de operaciones hasta el año 2001; afectan directamente a que el Organismo no logre recaudar de manera eficiente el cobro por la prestación del abastecimiento de Agua Potable a todos los usuarios del mismo, entre los cuales destacan, que el Agua que se hace llegar a los usuarios es agua proveniente de los deshielos de los volcanes Popocatepetl e Iztaccíhuatl, agua que comienza su recorrido desde los citados volcanes y que recorre más de 30 kilómetros a través de ríos, barrancas y laderas, hasta antes de los puntos de captación con que se cuenta en el Municipio, lo cual en el temporal de lluvias, ocasiona que se distribuya a la población un agua turbia, sucia y de muy poca calidad, esto porque en el Municipio no se cuenta con ninguna Planta Potabilizadora de agua, a lo que este Organismo se limita únicamente a clorar el agua en los puntos de captación y que en la mayoría de los casos resulta insuficiente para abastecer a los usuarios de una agua de calidad; ahora bien a estas circunstancias debemos de sumar que "a falta de temporal de lluvias en la zona se presenta el llamado estiaje, periodo que comprende los meses de Enero a Junio, son meses en donde el Municipio enfrenta una grave crisis de abastecimiento de agua, es decir el Organismo se ve rebasado en la capacidad de dotar a la ciudadanía en cantidad suficiente de agua, ya que al solo depender de la insuficiente cantidad de agua de Deshielo de los volcanes Popocatepetl e Iztaccíhuatl, (a lo que le sumamos que en los últimos 15 años se han perdido poco más de 30 mts. de profundidad del glaciar principal del volcán Iztaccíhuatl, principal fuente de abastecimiento de agua para la mayor parte de la población del Municipio, eso sin considerar que el volcán Popocatepetl desde su entrada en fase de actividad volcánica desde el año de 1994, ha perdido casi en su totalidad sus glaciares, lo cual ha sido en decremento de agua de deshielo con la cual se abastece a una tercera parte de la población del Municipio.

La segunda variable, consiste en que en el Municipio casi un 54% del sistema de agua potable es controlado por comités autónomos y los cuales mediante presión de carácter Político-Social, son estos mismos comités los que se encargan de realizar el cobro del servicio de agua potable. Esta situación le representa al Organismo financieramente una pérdida de casi el 40% del pago de agua en bloque, pago que se viene reflejando en el adeudo que se tiene con la CAEM por el concepto de suministro de agua en bloque. Sumando también enormes cargas financieras para el Organismo que represento, el que instituciones del Gobierno del Estado de México, como lo vienen siendo la Universidad Autónoma del Estado de México en todos sus planteles tanto de nivel medio superior como de nivel superior, el Instituto de Salud del Estado de México ISEM, también con todos sus centros de salud, su Hospital de Tercer Nivel, las Escuelas dependientes de la Secretaria de Educación del Estado de México, esto por mencionar solo algunas instancias, las que no cubren un solo peso por la prestación del servicio de Agua, que este Organismo les hace, estas mismas circunstancias ocasionan que: los usuarios del Organismo al no contar con agua de manera constante por periodos de hasta cinco o seis meses, además de que el otro periodo en el cual si se cuenta con agua pero de muy mala calidad aun cuando es en abundancia (temporal de lluvias), se rehúsen a pagar el servicio de Agua.

Panorama Económico (2)

Se tiene grandes rezagos de cartera vencida, que aun con campañas de descuento para la regularización en sus pagos de los usuarios, notificaciones hechas a los usuarios de manera directa, reclasificaciones del servicio entre otras acciones, resultan insuficientes para contrarrestar la llamada “Cultura del No Pago del Servicio de Agua” en el Municipio razones por las que financieramente no es solvente para atender sus obligaciones.

En materia de suministro de agua en bloque por parte de la CAEM, a partir del ejercicio 2012 esta dependencia le está cobrando vía retención de participaciones al municipio, el aforo de las 16 tomas convenidas; en este sentido es importante analizar que solo el 46% del aforo promedio corresponde a usuarios que están en el padrón del Organismo, el 54% restante corresponde al aforo de usuarios que cobran los comités independientes y de los que el Organismo no obtiene ningún ingreso.

Organización y Objeto Social (3)

Estructura organizacional básica:

- *Manual de organización
- *Manual de procedimientos
- *Reglamento interior de trabajo
- *Organigrama, SE ANEXA

Objeto social: Captación, tratamiento y suministro de agua.

El Organismo tiene una gran responsabilidad, ya que su principal objetivo es brindar los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado de manera eficaz y eficiente, mediante políticas, estrategias, medidas y acciones necesarias para fomentar una cultura del agua, mismas que permitan satisfacer las necesidades más elementales de la población del municipio de Amecameca.

Su principal objetivo es satisfacer de manera oportuna y eficiente las necesidades y requerimientos de la población, mediante la prestación de los servicios de agua potable y drenaje, obteniendo a cambio los recursos necesarios para su operación.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): En base la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los postulados básicos de contabilidad emitidos por la CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Municipios, Ley de Disciplina Financiera, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Ley de Ingresos del Estado de México y Municipios, Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, Lineamientos de Control Financiero, Ley de Planeación del Estado de México y Municipios, entre otros.

Políticas de Contabilidad Significativas (5): Provisiones en Base a: Requisición Pedido, Suficiencia Presupuestal, Factura, Contrato, Identificación del proveedor, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): NO TIENE EL ORGANISMO

Reporte Analítico del Activo (7): Saldo de \$13,019,296.96 es acorde con la variación del Estado de Situación Financiera menos la adquisición de activo. El porcentaje de Depreciación en Bienes de Activo fijo en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos NO TIENE EL ORGANISMO

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): NO TIENE EL ORGANISMO

Reporte de la Recaudación (9): Recaudación local por derechos \$10,594,949.43; otros ingresos \$1,500,000.00 y de subsidio \$4,761,818.80 otorgado por el Municipio, saldo acumulado de \$16,856,768.23

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10): saldo final de \$23,774,169.24

Se le debe a CAEM por el suministro de agua en bloque, mismo que se paga de manera mensual vía descuento a las ministraciones del Municipio, saldo final de \$21,629,841.64 sin considerar los intereses que se generan mes a mes; también se le debe al Municipio por concepto de cuotas y aportaciones al ISSEMYM saldo acumulado de \$659,024.97; además se tiene saldo en la cuenta 2111 Sueldos por pagar \$505.03, 2112 Proveedores \$106,265.31 y 2117 Contribuciones por pagar \$101,806.73, estas tres cuentas son liquidadas en el siguiente mes.

El Organismo tiene un adeudo histórico con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años, pago en parcialidades sobre saldos insolutos, cuenta 2211 Proveedores por pagar a largo plazo, saldo al mes corriente de \$1,935,750.53

Calificaciones Otorgadas (11) EL ORGANISMO NO HA SOLICITADO CREDITOS N/A

Proceso de Mejora (12)

Se tienen manuales de organización para un mejor desempeño, manual de procedimientos y se crearon programas sistemáticos para otorgar una mejor atención y dar una respuesta más ágil a la ciudadanía; se realizan las gestiones necesarias con las autoridades federales para solventar el problema del líquido vital.

Información por Segmentos (13): Cuando sea necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos y en función del Sistema de Contabilidad Gubernamental Progress

Eventos Posteriores al Cierre (14): No se tienen registro de operaciones pendientes que afecten económicamente al ente público y que no se conocían antes del cierre.

Partes Relacionadas (15): No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente Público

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

Toda la información financiera se firma y se entrega de acuerdo a los "Lineamientos para la Integración y Presentación de los Informes Trimestrales Estatales y Municipales del Ejercicio Fiscal 2025.

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

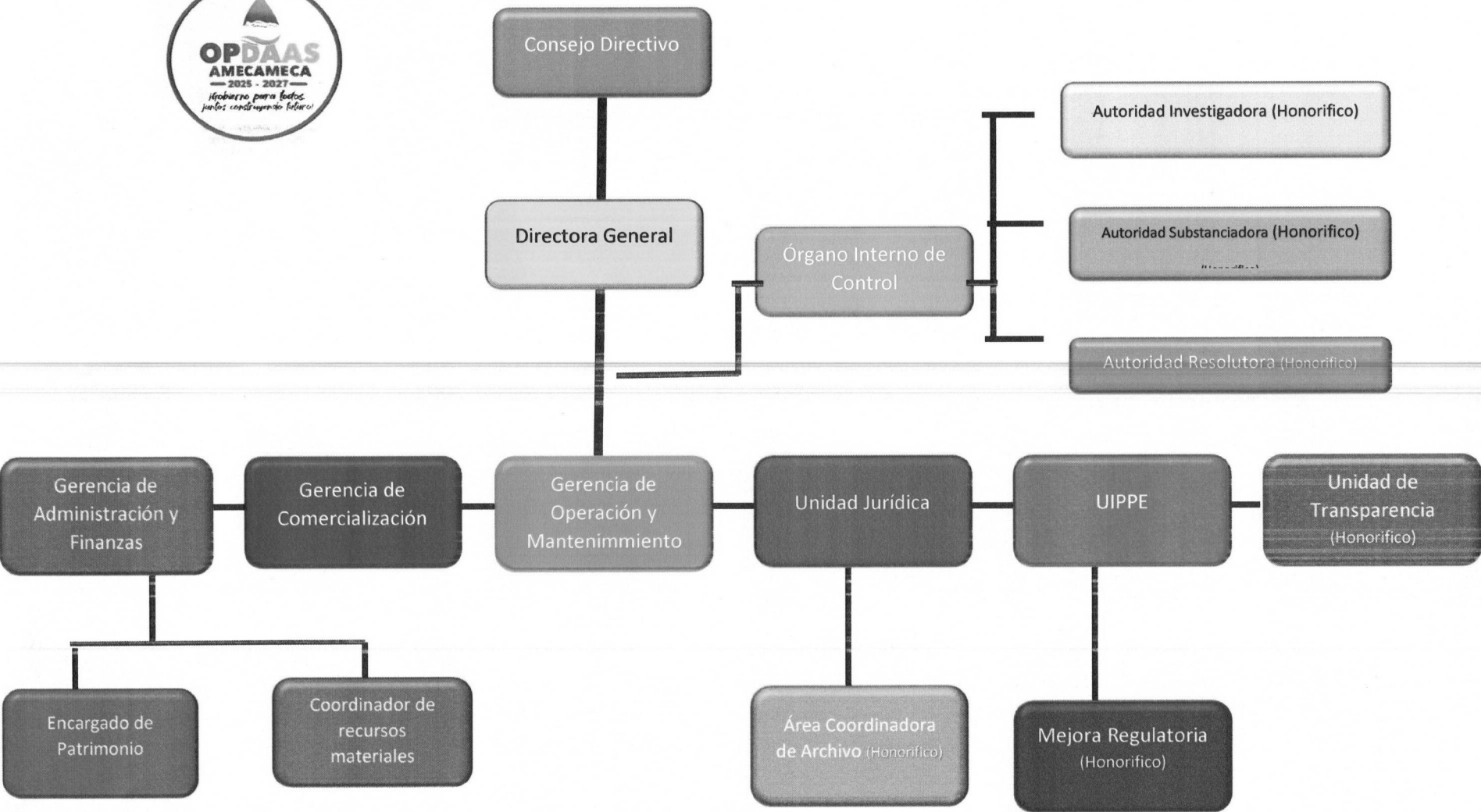

ARQ. NANCY FRANCO PEREZ
DIRECTORA GENERAL
OPDAAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA


C. ROBERTO ESTRADA IBAÑEZ
COMISARIO
Ayuntamiento de
Amecameca
Estado de México
2025-2027
AMECAMECA
Municipio de Amecameca


LEN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
OPDAAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA
GERENCIA DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

DIRECCIÓN
GENERAL

SINDICATURA



AUTORIZADO EL 1° DE ENERO DEL 2025, EN LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA.