

**ODAS ECATEPEC 2094**  
**2.1 Notas de Desglose**  
**Periodo del 01 al 31 de enero 2023**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN EL ORGANISMO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE EFECTIVO \$ 40,000.00, BANCOS/TESORERÍA \$ 795,036.93, DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN \$ 20,000.00

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

EL MONTO QUE SE REFLEJA EN ESTOS RUBROS ES BASICAMENTE IVA ACREDITABLE Y SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 177,007.64, OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO \$ 0.00, ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C P \$ 0.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

EL ORGANISMO NO CUENTA CON BIENES PARA TRANSFORMACION O CONSUMO.

**Inversiones Financieras**

NO SE TIENE INVERSIONES FINANCIERAS.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

EN BIENES INMUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE TERRENOS \$ 0.00, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 0.00, EN BIENES MUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$ 613,134.20, VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 0.00, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 95,605.51, EN DEPRECIACION, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES \$ 0.00, DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$ -56,506.64,

**Estimaciones y Deterioros**

EL ORGANISMO NO DETERMINA ESTIMACIONES.

**Otros Activos**

NO SE TIENEN OTROS ACTIVOS

**PASIVO**

SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 3,231.91, PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 456,285.94, CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 174,721.71, OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 0.00

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

SE REFLEJA UNA RECAUDACION EN INGRESOS DE GESTION POR \$ 2,390,073.50

**Gastos y Otras Pérdidas**

SE REFLEJA UN IMPORTE DE \$ 2,436,021.78

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

SE REFLEJA UN IMPORTE DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE \$ -45,948.28

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

SE REFLEJA UN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES DE \$ 855,036.93

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESO PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (17)**

**INGRESOS PRESUPUESTALES \$ 3,494,557.18**

MENOS: | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO \$ 0.00 | INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS \$ 1,104,483.68 | REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 0.00 | IGUAL A:

**INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 2,390,073.50**

**GASTOS PRESUPUESTALES \$ 2,636,643.04**

MENOS: | ADQUISICION DE ACTIVO FIJO \$ 155,460.10 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 0.00 | DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL) \$ 53,360.00 | ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS \$ 0.00 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | MAS: | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 8,198.84 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | IGUAL A:

**GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 2,436,021.78**

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

Subdirector de Finanzas y Administración  
L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla



ODAS ECATEPEC 2094

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 31 de enero 2023

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos EN RELACION A LAS CUENTAS DE ORDEN DEL INGRESO QUE NOS GENERA EL COMPORTAMIENTO DEL AÑO, LOS INGRESOS RECAUDADOS, DAN A CONOCER, DE UN MES A OTRO LOS IMPORTES PRESUPUESTALES, YA QUE ESTAS ACTÚAN COMO MEMORIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, EN RELACION A LOS INGRESOS ESTIMADOS, POR EJECUTAR Y RECAUDAR.

Cuentas de Egresos CONSIDERANDO QUE ESTAS CUENTAS SON DE SUMA IMPORTANCIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, YA QUE ACTUAN COMO MEMORIA EN FONDO Y FORMA PARA REGISTRAR HECHOS O CIRCUNSTANCIAS QUE NO AFECTEN LAS CUENTAS DE BALANCE O DE RESULTADOS, ESTOS SON REFLEJADOS EN SUS MOVIMIENTOS MES A MES EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, TRANSFERENCIA E INVERSIÓN PÚBLICA.

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

Subdirector de Finanzas y Administración  
L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla





**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.3 Notas de Gestión Administrativa**

**Periodo del 01 al 31 de enero 2023**

**Introducción** LA SITUACION FINANCIERA DEL ORGANISMO ES MUY COMPLICADA, LA ADMINISTRACION ANTERIOR DEJO UNA DEUDA MUY ELEVADA Y EN ESTOS MESES SE HAN TENIDO QUE PAGAR SENTENCIAS POR DEMANDAS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES , SE ESTAN TOMANDO MEDIDAS DE CONTENCION DEL GASTO, SE PROMUEVE ANTE LA CIUDADANIA EL PAGO PARA AUMENTAR LA RECAUDACION Y TENER LIQUIDEZ PARA AFRONTAR LOS GASTOS, QUE SON MUY ELEVADOS. AUNADO A ESTO SE COMPLICA LA SITUACION POR LA CONTINGENCIA SANITARIA DEL COVID-19.

**Panorama Económico y Financiero** SE VE UN PANORAMA NEGRO, SON MUCHAS LAS NECESIDADES DEL ENTE Y POCOS LOS RECURSOS CON LOS QUE SE CUENTAN.

**Autorización e Historia** EL DIA 18 DE OCTUBRE DE 1991 EN LA GACETA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO, MEDIANTE EL DECRETO NUMERO 371, GACETA NO 78, SE PUBLICO LA DESCENTRALIZACION DEL ORGANISMO PUBLICO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ECATEPEC, LA SITUACION A LO LARGO DE LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES HA SIDO LA MISMA, UNA SITUACION FINANCIERA MUY ENDEBLE, ORIGINADA POR LA POCA Y DECLINANTE RECAUDACION, QUE AÑO CON AÑO SE VE AGRAVADA, PESE A QUE SE HAN IMPLEMENTADO CAMPAÑAS PAR A MEJORAR LA RECAUDACION POR PAGO DE SERVICIOS, ESTAS NO HAN LOGRADO EL IMPACTO ESPERADO, OCASIONANDO DEFICIENCIA EN LOS SERVICIOS.

**Organización y Objeto Social** SATISFACER LA DEMANDA DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y DISPOSICION DE LAS AGUAS RESIDUALES CON EFICACIA, EFICIENCIA, CALIDAD, CANTIDAD, TRANSPARENCIA EN SUS DIFERENTES USOS A LA COMUNIDAD.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros** EN RELACION A LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS AL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE MEXICO, ÉSTE ORGANISMO SE RIGE CON ESTRUCTO APEGO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONAC, A LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD Y AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL ESTADO DE MEXICO.

**Políticas de Contabilidad Significativas** EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO, SE ASEGURA DE QUE LOS ACTIVOS SEAN REGISTRADOS CORRECTAMENTE, AL RUBRO QUE CORRESPONDA SEGÚN FACTURA, DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, REALIZA LOS REGISTROS PERTINENTES AL MES DE LOS MATERIALES Y SUMINISTROS, ASI COMO LOS BIENES Y SERVICIOS GENERALES QUE EL ORGANISMO CONTRATA PARA DESARROLLAR SUS ACTIVIDADES Y CUMPLIMIENTO DE METAS.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo cambiario** NO HAY OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

**Reporte Analítico del Activo**

SE REFLEJA UNA VARIACIÓN DE \$ -122,202.49

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** NO EXISTEN .

**Reporte de la Recaudación**

SE LOGRO UNA RECAUDACION BRUTA DE MONTO DE \$ 3,494,557.18

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

SE MUESTRA UN SALDO DE \$ 634,239.56

**Calificaciones Otorgadas** NO EXISTEN

**Proceso de Mejora** SE SIGUEN LOS LINEAMIENTOS DE CONTROL INTERNO, SE IMPLEMENTA UNA POLITICA DE CONTENSION DEL GASTO.

**Información por Segmentos** NO APLICA

**Eventos Posteriores al Cierre** NO EXISTEN

**Partes Relacionadas** NO EXISTEN

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable** (21) LOS ESTADO FINANCIEROS GENERADOS CUENTAS CON LA LEYENDA " BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla**





**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.1 Notas de Desglose**

**Periodo del 01 al 28 de febrero 2023**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN EL ORGANISMO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE EFECTIVO \$ 40,000.00, BANCOS/TESORERÍA \$ 1,077,631.95, DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN \$ 20,000.00

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

EL MONTO QUE SE REFLEJA EN ESTOS RUBROS ES BASICAMENTE IVA ACREDITABLE Y SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 177,007.64, OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO \$ 0.00, ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C P \$ 0.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

EL ORGANISMO NO CUENTA CON BIENES PARA TRANSFORMACION O CONSUMO.

**Inversiones Financieras**

NO SE TIENE INVERSIONES FINANCIERAS.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

EN BIENES INMUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE TERRENOS \$ 0.00, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 0.00, EN BIENES MUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$ 650,486.20, VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 0.00, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 95,605.51, EN DEPRECIACION, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES \$ 0.00, DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$ -67,234.70,

**Estimaciones y Deterioros**

EL ORGANISMO NO DETERMINA ESTIMACIONES.

**Otros Activos**

NO SE TIENEN OTROS ACTIVOS

**PASIVO**

SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 383,223.46, PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 356,777.72, CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 172,740.34, OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 0.00

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

SE REFLEJA UNA RECAUDACION EN INGRESOS DE GESTION POR \$ 2,464,910.72

**Gastos y Otras Pérdidas**

SE REFLEJA UN IMPORTE DE \$ 2,434,193.72

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

SE REFLEJA UN IMPORTE DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE \$ -15,231.28

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

SE REFLEJA UN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES DE \$ 1,137,631.95

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESO PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (17)**

**INGRESOS PRESUPUESTALES \$ 2,464,910.72**

MENOS: | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO \$ 0.00 | INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS \$ 0.00 | REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 0.00 | IGUAL A:

**INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 2,464,910.72**

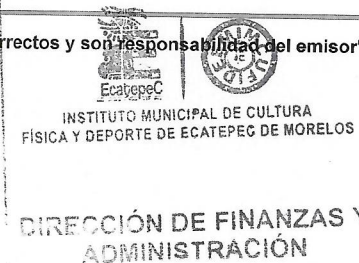
**GASTOS PRESUPUESTALES \$ 2,560,325.88**

MENOS: | ADQUISICION DE ACTIVO FIJO \$ 37,352.00 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 0.00 | DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL) \$ 99,508.22 | ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS \$ 0.00 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | MAS: | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 10,728.06 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | IGUAL A:

**GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 2,434,193.72**

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla**



**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Periodo del 01 al 28 de febrero 2023**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Contables:**

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos EN RELACION A LAS CUENTAS DE ORDEN DEL INGRESO QUE NOS GENERA EL COMPORTAMIENTO DEL AÑO, LOS INGRESOS RECAUDADOS, DAN A CONOCER, DE UN MES A OTRO LOS IMPORTES PRESUPUESTALES, YA QUE ESTAS ACTÚAN COMO MEMORIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, EN RELACION A LOS INGRESOS ESTIMADOS, POR EJECUTAR Y RECAUDAR.

Cuentas de Egresos CONSIDERANDO QUE ESTAS CUENTAS SON DE SUMA IMPORTANCIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, YA QUE ACTUAN COMO MEMORIA EN FONDO Y FORMA PARA REGISTRAR HECHOS O CIRCUNSTANCIAS QUE NO AFECTEN LAS CUENTAS DE BALANCE O DE RESULTADOS, ESTOS SON REFLEJADOS EN SUS MOVIMIENTOS MES A MES EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, TRANSFERENCIA E INVERSIÓN PÚBLICA.

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla**





**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.3 Notas de Gestión Administrativa**

**Periodo del 01 al 28 de febrero 2023**

**Introducción** LA SITUACION FINANCIERA DEL ORGANISMO ES MUY COMPLICADA, LA ADMINISTRACION ANTERIOR DEJO UNA DEUDA MUY ELEVADA Y EN ESTOS MESES SE HAN TENIDO QUE PAGAR SENTENCIAS POR DEMANDAS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES , SE ESTAN TOMANDO MEDIDAS DE CONTENCION DEL GASTO, SE PROMUEVE ANTE LA CIUDADANIA EL PAGO PARA AUMENTAR LA RECAUDACION Y TENER LIQUIDEZ PARA AFRONTAR LOS GASTOS, QUE SON MUY ELEVADOS. AUNADO A ESTO SE COMPLICA LA SITUACION POR LA CONTINGENCIA SANITARIA DEL COVID-19.

**Panorama Económico y Financiero** SE VE UN PANORAMA NEGRO, SON MUCHAS LAS NECESIDADES DEL ENTE Y POCOS LOS RECURSOS CON LOS QUE SE CUENTAN.

**Autorización e Historia** EL DIA 18 DE OCTUBRE DE 1991 EN LA GACETA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO, MEDIANTE EL DECRETO NUMERO 371, GACETA NO 78, SE PUBLICO LA DESCENTRALIZACION DEL ORGANISMO PUBLICO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ECATEPEC, LA SITUACION A LO LARGO DE LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES HA SIDO LA MISMA, UNA SITUACION FINANCIERA MUY ENDEBLE, ORIGINADA POR LA POCA Y DECLINANTE RECAUDACION, QUE AÑO CON AÑO SE VE AGRAVADA, PESE A QUE SE HAN IMPLEMENTADO CAMPAÑAS PAR A MEJORAR LA RECAUDACION POR PAGO DE SERVICIOS, ESTAS NO HAN LOGRADO EL IMPACTO ESPERADO, OCASIONANDO DEFICIENCIA EN LOS SERVICIOS.

**Organización y Objeto Social** SATISFACER LA DEMANDA DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y DISPOSICION DE LAS AGUAS RESIDUALES CON EFICACIA, EFICIENCIA, CALIDAD, CANTIDAD, TRANSPARENCIA EN SUS DIFERENTES USOS A LA COMUNIDAD.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros** EN RELACION A LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS AL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE MEXICO, ÉSTE ORGANISMO SE RIGE CON ERICTO APEGO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONAC, A LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD Y AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL ESTADO DE MEXICO.

**Políticas de Contabilidad Significativas** EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO, SE ASEGURA DE QUE LOS ACTIVOS SEAN REGISTRADOS CORRECTAMENTE, AL RUBRO QUE CORRESPONDA SEGÚN FACTURA, DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, REALIZA LOS REGISTROS PERTINENTES AL MES DE LOS MATERIALES Y SUMINISTROS, ASI COMO LOS BIENES Y SERVICIOS GENERALES QUE EL ORGANISMO CONTRATA PARA DESARROLLAR SUS ACTIVIDADES Y CUMPLIMIENTO DE METAS.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo cambiario** NO HAY OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

**Reporte Analítico del Activo**

SE REFLEJA UNA VARIACIÓN DE \$ 309,218.96

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** NO EXISTEN .

**Reporte de la Recaudación**

SE LOGRO UNA RECAUDUCION BRUTA DE MONTO DE \$ 2,464,910.72

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

SE MUESTRA UN SALDO DE \$ 912,741.52

**Calificaciones Otorgadas** NO EXISTEN

**Proceso de Mejora** SE SIGUEN LOS LINEAMIENTOS DE CONTROL INTERNO, SE IMPLEMENTA UNA POLITICA DE CONTENSION DEL GASTO.

**Información por Segmentos** NO APLICA

**Eventos Posteriores al Cierre** NO EXISTEN

**Partes Relacionadas** NO EXISTEN

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable** (21) LOS ESTADO FINANCIEROS GENERADOS CUENTAS CON LA LEYENDA " BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla**





ODAS ECATEPEC 2094

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 01 al 31 de marzo 2023

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN EL ORGANISMO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE EFECTIVO \$ 40,000.00, BANCOS/TESORERÍA \$ 1,034,123.91, DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN \$ 20,000.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

EL MONTO QUE SE REFLEJA EN ESTOS RUBROS ES BASICAMENTE IVA ACREDITABLE Y SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 178,737.82, OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO \$ 0.00, ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C P \$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

EL ORGANISMO NO CUENTA CON BIENES PARA TRANSFORMACION O CONSUMO.

Inversiones Financieras

NO SE TIENE INVERSIONES FINANCIERAS.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

EN BIENES INMUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE TERRENOS \$ 0.00, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 0.00, EN BIENES MUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$ 702,973.88, VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 0.00, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 139,685.51, EN DEPRECIACION, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES \$ 0.00, DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$ -78,585.29,

Estimaciones y Deterioros

EL ORGANISMO NO DETERMINA ESTIMACIONES.

Otros Activos

NO SE TIENEN OTROS ACTIVOS

PASIVO

SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 356,777.72, CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 202,686.37, OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 0.00, PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 0.00

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

SE REFLEJA UNA RECAUDACION EN INGRESOS DE GESTION POR \$ 3,006,591.26

Gastos y Otras Pérdidas

SE REFLEJA UN IMPORTE DE \$ 2,609,874.60

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

SE REFLEJA UN IMPORTE DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE \$ 381,485.38

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SE REFLEJA UN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES DE \$ 1,094,123.91

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESO PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (17)

INGRESOS PRESUPUESTALES \$ 3,006,591.26

MENOS: | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO \$ 0.00 | INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS \$ 0.00 | REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 0.00 | IGUAL A:

INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 3,006,591.26

GASTOS PRESUPUESTALES \$ 2,695,091.69

MENOS: | ADQUISICION DE ACTIVO FIJO \$ 96,567.68 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 0.00 | DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL) \$ 0.00 | ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS \$ 0.00 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | MAS: | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 11,350.59 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | IGUAL A:

GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 2,609,874.60

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

Subdirector de Finanzas y Administración  
L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla



DIRECCIÓN DE FINANZAS Y  
ADMINISTRACIÓN

**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Periodo del 01 al 31 de marzo 2023**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Contables:**

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos EN RELACION A LAS CUENTAS DE ORDEN DEL INGRESO QUE NOS GENERA EL COMPORTAMIENTO DEL AÑO, LOS INGRESOS RECAUDADOS, DAN A CONOCER, DE UN MES A OTRO LOS IMPORTES PRESUPUESTALES, YA QUE ESTAS ACTÚAN COMO MEMORIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, EN RELACION A LOS INGRESOS ESTIMADOS, POR EJECUTAR Y RECAUDAR.

Cuentas de Egresos CONSIDERANDO QUE ESTAS CUENTAS SON DE SUMA IMPORTANCIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, YA QUE ACTUAN COMO MEMORIA EN FONDO Y FORMA PARA REGISTRAR HECHOS O CIRCUNSTANCIAS QUE NO AFECTEN LAS CUENTAS DE BALANCE O DE RESULTADOS, ESTOS SON REFLEJADOS EN SUS MOVIMIENTOS MES A MES EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, TRANSFERENCIA E INVERSIÓN PÚBLICA.

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. Jose Manuel Aguilar Padilla**





**ODAS ECATEPEC 2094**

**2.3 Notas de Gestión Administrativa**

**Periodo del 01 al 31 de marzo 2023**

**Introducción** LA SITUACION FINANCIERA DEL ORGANISMO ES MUY COMPLICADA, LA ADMINISTRACION ANTERIOR DEJO UNA DEUDA MUY ELEVADA Y EN ESTOS MESES SE HAN TENIDO QUE PAGAR SENTENCIAS POR DEMANDAS DE PROVEEDORES DE AÑOS ANTERIORES , SE ESTAN TOMANDO MEDIDAS DE CONTENCION DEL GASTO, SE PROMUEVE ANTE LA CIUDADANIA EL PAGO PARA AUMENTAR LA RECAUDACION Y TENER LIQUIDEZ PARA AFRONTAR LOS GASTOS, QUE SON MUY ELEVADOS. AUNADO A ESTO SE COMPLICA LA SITUACION POR LA CONTINGENCIA SANITARIA DEL COVID-19.

**Panorama Económico y Financiero** SE VE UN PANORAMA NEGRO, SON MUCHAS LAS NECESIDADES DEL ENTE Y POCOS LOS RECURSOS CON LOS QUE SE CUENTAN.

**Autorización e Historia** EL DIA 18 DE OCTUBRE DE 1991 EN LA GACETA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO, MEDIANTE EL DECRETO NUMERO 371, GACETA NO 78, SE PUBLICO LA DESCENTRALIZACION DEL ORGANISMO PUBLICO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ECATEPEC, LA SITUACION A LO LARGO DE LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES HA SIDO LA MISMA, UNA SITUACION FINANCIERA MUY ENDEBLE, ORIGINADA POR LA POCA Y DECLINANTE RECAUDACION, QUE AÑO CON AÑO SE VE AGRAVADA, PESE A QUE SE HAN IMPLEMENTADO CAMPAÑAS PARA MEJORAR LA RECAUDACION POR PAGO DE SERVICIOS, ESTAS NO HAN LOGRADO EL IMPACTO ESPERADO, OCASIONANDO DEFICIENCIA EN LOS SERVICIOS.

**Organización y Objeto Social** SATISFACER LA DEMANDA DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y DISPOSICION DE LAS AGUAS RESIDUALES CON EFICACIA, EFICIENCIA, CALIDAD, CANTIDAD, TRANSPARENCIA EN SUS DIFERENTES USOS A LA COMUNIDAD.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros** EN RELACION A LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS AL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE MEXICO, ÉSTE ORGANISMO SE RIGE CON ESTRINGIDO APEGO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONAC, A LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD Y AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL ESTADO DE MEXICO.

**Políticas de Contabilidad Significativas** EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO, SE ASEGURA DE QUE LOS ACTIVOS SEAN REGISTRADOS CORRECTAMENTE, AL RUBRO QUE CORRESPONDA SEGÚN FACTURA, DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, REALIZA LOS REGISTROS PERTINENTES AL MES DE LOS MATERIALES Y SUMINISTROS, ASI COMO LOS BIENES Y SERVICIOS GENERALES QUE EL ORGANISMO CONTRATA PARA DESARROLLAR SUS ACTIVIDADES Y CUMPLIMIENTO DE METAS.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo cambiario** NO HAY OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

**Reporte Analítico del Activo**

SE REFLEJA UNA VARIACIÓN DE \$ 43,439.23

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** NO EXISTEN .

**Reporte de la Recaudación**

SE LOGRO UNA RECAUDACION BRUTA DE MONTO DE \$ 3,006,591.26

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

SE MUESTRA UN SALDO DE \$ 559,464.09

**Calificaciones Otorgadas** NO EXISTEN

**Proceso de Mejora** SE SIGUEN LOS LINEAMIENTOS DE CONTROL INTERNO, SE IMPLEMENTA UNA POLITICA DE CONTENCION DEL GASTO.

**Información por Segmentos** NO APLICA

**Eventos Posteriores al Cierre** NO EXISTEN

**Partes Relacionadas** NO EXISTEN

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable** (21) LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERADOS CUENTAN CON LA LEYENDA " BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

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

**Subdirector de Finanzas y Administración**  
**L.C. José Manuel Aguilar Padilla**

