

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo			Saldo al 30/06/2026
Efectivo y Equivalentes			6,226,776.27
	1111 Caja	2,314,917.82	
	1112 Bancos	3,911,858.45	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			6,522,265.72
	1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,180,719.43	
	1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	5,341,546.29	

Inventarios: Sin Movimientos

Almacenes: Sin Movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	1241 Mobiliario y Equipo de Administracion	819,401.44	
	1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,000.00	
	1244 Vehiculos y Equipo de Transporte	454,646.55	
	1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	1,106,058.94	

Depreciacion

	Importe	% Mes	Mensual	Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administracion	819,401.44	10	6,828.34	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,000.00	3	15.00	
Vehiculos y Equipo de Transporte	454,646.55	20	7,277.44	
Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	1,106,058.94	10	9,217.16	
Total:	2,386,106.93		23,337.94	150,836.56

Bienes Inmuebles e Intangibles: sin movimiento

Estimaciones y Deterioros

	Del mes	Acumulada
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	23,337.94	150,836.56

Otros Activos: Sin Movimientos

PASIVO

	2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-114,095.92	
	2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,461,752.22	

Se hizo la reclasificacion de saldos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Sin Movimientos

Gastos y Otras Pérdidas

No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de Junio de 2026

El patrimonio generado sufrió modificación en relacion a las actividades del mes de Junio de 2026

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Junio de 2026	Mayo de 2026
Efectivo en Bancos - Tesoreria	6,226,776.27	5,852,331.11
Total de Efectivo y Equivalente	6,226,776.27	5,852,331.11

Bienes Muebles adquiridos durante el mes de junio de 2026	S/M	0.00	0.00
---	-----	------	------

Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de junio de 2026	S / M	0.00	0.00
---	-------	------	------

Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios

	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/05/2026
Depreciacion	150,836.56	150,836.56
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00

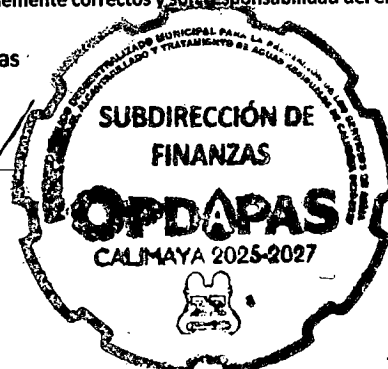
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

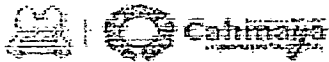
1. Total de egresos presupuestarios		14,398,935.25
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
	Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00
3. Mas gastos Contables no Presupuestarios		5,773,572.86
	Subsidios y Subvenciones	2,836,134.02
	Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
	Inversion Publica no Capitalizable	2,937,438.84
4. Total de Gasto Contable		20,172,508.11

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

Encargado de la Subdirección de Finanzas

Lic. José Arturo Vázquez Gutiérrez





Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Callimaya

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 30 de junio de 2026



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesión y en Comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se integra debidamente el Estado Analítico de Ingresos al 30 de Junio de 2026

Cuentas de Egresos: Se Integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 30 de Junio de 2026

En estos rubros no existen
movimientos de valores que afecten o
modifiquen la situación financiera del
Instituto

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

Encargado de la Subdirección de Finanzas

Lic. José Arturo Vázquez Gutiérrez





Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de junio de 2026



Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Autorización e Historia

Su creación data de 2019, bajo la publicación en la Gaceta de Gobierno número 001 de fecha 23 de diciembre de 2019, logrando su creación el 01 de febrero de 2021. En la Gaceta 001 1021 de fecha 18 de enero de 2021

La estructura está regulado por el derecho público toda vez que es una institución o persona jurídica con patrimonio propio que atiende necesidades locales o específicas de su circunscripción territorial (su régimen jurídico esta normado por la Carta Magna en su artículo 115 y reglamentada por la ley Orgánica Municipal del Estado de México.)

Panorama Económico y Financiero

El ORGANISMO inicio el Ejercicio Fiscal 2026, con un presupuesto de \$ 50'536,677.78 (Cincuenta millones quinientos treinta y seis mil seiscientos setenta y siete pesos 78/100 M.N) sus ingresos provienen principalmente de la Recaudación propia de su actividad. El manejo responsable de las finanzas del ORGANISMO, son finanzas sanas ya que se optimiza al máximo el gasto que se realiza sin afectar las actividades a desarrollar.

Organización y Objeto Social

Atender las necesidades ciudadanas mediante la estructura previamente establecida para su satisfacción

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera que genera el Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya esta apegada a la Normatividad emitida por la CONAC

Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

Reporte Analítico del Activo

• Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

A partir de enero de 2021 se aplica depreciación en proporción a los porcentajes emitidos por la CONAC

• Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

• Método de depreciación en línea recta

• Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de Investigación y desarrollo

• No se cuenta con este tipo de gastos

• Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

La recaudación del Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya depende en un 100% de la disponibilidad de los usuarios al realizar su pago, ya que es el único medio de recaudación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con Deuda

Calificaciones Otorgadas

No aplica

Ejercicio Fiscal: 2026

Régimen Jurídico: Su creación data de 2019, bajo la publicación en la Gaceta de Gobierno número 001 de fecha 23 de diciembre de 2019, logrando su creación el 01 de febrero de 2021. En la Gaceta 001 1021 de fecha 18 de enero de 2021

Consideraciones fiscales del ente:

Impuesto Sobre la Renta:

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Impuesto sobre Nomina:

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Código Financiero del Estado de México

Proceso de Mejora

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamientos Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente.

Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se Firma al calce. 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"

Encargado de la Subdirección de Finanzas

Lic. José Arturo Vázquez Gutiérrez

