Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2026

OPDAPAS 2025-2027

I.Notas al Estado de Situación Financiera				
Activo				Saldo al 30/09/2026
Efectivo y Equivalentes				**5,508,598.83**
	1111	Caja	2,151,863.12	
	1112	Bancos	3,356,735.71	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir				**7,881,281.36**
	1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,281,542.88	
	1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	5,599,738.48	
Inventarios: Sin Movimientos				
Almacenes:: Sin Movimientos				
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				**2,386,106.93**
	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

Depreciaciones	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				5,043,852.75
	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-114,095.92	
	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-505,907.00	
	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,702,331.67	
	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-38,476.00	
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 sufrio ninguna modificación durante el mes de Septiembre de 2026				
El patrimonio generado sufrio modificación en relacion a las actividades del mes de Septiembre de 2026				
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo				

	Septiembre de 2026	Agosto de 2026	
Efectivo en Bancos - Tesoreria	5,508,598.83	5,194,745.96	
Total de Efectivo y Equivalente	**5,508,598.83**	**5,194,745.96**	
Bienes Muebles adquiridos durante el mes de septiembre de 2026			**0.00**
	S/M	0.00	
Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de septiembre de 2026			**0.00**
	S / M	0.00	

Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios		Saldo 30/09/2026	Saldo 31/08/2026
	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		22,117,165.06
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	
3. Mas gastos Contables no Presupuestarios		6,974,166.02
Subsidios y Subvenciones	3,407,871.47	
Estimaciones, Depreciaciones; Deteriores, Obsolecencia y Amortizaciones	0.00	
Inversion Publica no Capitalizable	3,566,294.55	
4. Total de Gasto Contable		29,091,331.08

"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. Jóse Arturo Vázquez Gutiérrez

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS OPDAPAS CALIMAYA 2025-2027

Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2026

OPDAPAS 2025-2027

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables:	
Valores	En estos rubros no existen movimientos de valores que áfecten o modifiquen la situacion financiera del Instituto
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 Septiembre de 2026	
Cuentas de Egresos: Se Integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 30 de Septiembre de 2026	

"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. Jóse Arturo Vázquez Gutiérrez

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.
SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS
OPDAPAS
CALIMAYA 2025-2027

Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Calimaya

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2026

OPDAPAS 2025-2027

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 creacion data de 2019, bajo la publicación en la Gaceta de Gobierno número 001 de fecha 23 de diciembre de 2019, logrando su creacion 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 especificas 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 Ejercico 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 Recaudacion propia de su actividad. El manejo responsable de las finanzas del ORGANISMO, son finanzas sanas ya que se optimiza al maximo 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 informacion 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 depreciacion en proporcion a los porcentajes emitidos por la CONAC

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

Metodo de depreciacion en linea 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 recaudacion 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 unico medio de recaudacion.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con Deuda

Calificaciones Otorgadas

No aplica

Ejercicio Fiscal: 2026

Regimen Juridico: Su creacion data de 2019, bajo la publicación en la Gaceta de Gobierno número 001 de fecha 23 de diciembre de 2019, logrando su creacion 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 Codigo Financiero del Estado de México

Proceso de Mejora

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento 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. Jóse Arturo Vázquez Gutiérrez

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS

OPDAPAS

CALIMAYA 2025-2027