



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Ixtapan de la Sal, 2060.

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

#### A) Notas de Desglose

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

###### Activo

**Efectivo y Equivalentes (4)** Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato con un monto al cierre de mes de \$ 742,669.62 Todos los fondos mencionados se mantienen en pesos mexicanos, la cuenta de efectivo presenta un saldo por \$ 26,910.38 .

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)** Las cuentas especiales mantenidas en nombre de deudores se encuentran en moneda en que se dará cuenta de los gastos, conformado por deudores de ejercicios anteriores por un monto de \$ 98,882.07 y una variación derivada de los movimientos de cargos y abonos a las cuentas específicas de deudores diversos. Y por último la cuenta de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo presenta una variación de \$ -36,812.25 Derechos a recibir bienes o servicios: Presenta un saldo de \$ 3,800.00 correspondiente a ejercicios anteriores.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)** No se realizaron registros por este concepto

**Inversiones Financieras (7)** No se realizaron registros por este concepto

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)** La cuenta de activo circulante se encuentra compuesta por la subcuenta de bienes inmuebles que está conformada por la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso con un saldo de \$ 7,556,696.75 y la subcuenta de bienes muebles que está compuesta por \$ 1,868,078.19 que se encuentra formada por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de transporte, Maquinaria, otros equipos y herramientas y otros bienes Muebles, saldos reflejan los bienes inmuebles y muebles adquiridos en este ejercicios y los ejercicios anteriores.

**Estimaciones y Deterioros (9)** La subcuenta de Depreciación, deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes con un saldo de \$ (1,361,213.09) correspondiente a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles.

**Otros Activos (10).**

**Pasivo (11)** La cuenta de Pasivo está conformado por Pasivo Circulante, y la anterior por la cuenta Cuentas por Pagar a Corto Plazo y consta de la siguiente manera: SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 35,923.99 correspondiente a los servicios profesionales por pagar de este ejercicio y ejercicios anteriores, la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de \$ 77,370.39 derivado de la provisión del pago a proveedores del año en curso, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 2,258,632.69 correspondiente al impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado y las retenciones de ISSEMYM, por ultimo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$ 2,320.03

##### II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión (12)** Los ingresos de este capítulo son correspondientes a la prestación de servicios del organismo en la cuenta de Contribuciones de Mejoras con un monto por \$ 82,699.19 DERECHOS con un monto por \$ 17,847,737.09 correspondientes al ejercicio 2020, Productos tipo corriente por un monto de \$72,774.62; Por otro lado, en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas existe un saldo de \$ 1,593,807.26 y por ultimo Otros Ingresos con un saldo acumulado de \$ 114,680.00

**Gastos y Otras Pérdidas (13)** La cuenta Gastos de funcionamiento con un saldo de \$ 10,931,489.14 correspondiente a las cuentas SERVICIOS PERSONALES, por el pago de los servicios personales pagados en 2020, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 1,890,545.53 correspondiente a los materiales y suministros para el funcionamiento del organismo, SERVICIOS GENERALES la cual tiene un saldo de \$ 3,087,413.35 correspondientes al pago de servicios para el funcionamiento del ente. Por otro lado, la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS en la subcuenta de SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES tiene un saldo de \$ 1,345,221.11 y AYUDAS SOCIALES por \$ 1,048,962.93 correspondiente al apoyo a grupos vulnerables de la ciudadanía en este ejercicio. La depreciación Calculada al mes de Diciembre suma un monto de \$ 371,646.26 y por último se realizó Inversión Pública por un total de \$ 382,204.96

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)** El saldo neto en la hacienda pública es de \$ 6,624,764.57 Conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores.



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Ixtapan de la Sal, 2060.

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

**A) Notas de Desglose**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo** (15) La cuenta de origen de operación tiene un saldo de \$ 17,422,161.96 el cual está conformado por las cuentas de Contribuciones de Mejoras con un saldo de \$ 82,699.19 DERECHOS con un saldo de \$ 18,725,149.99 correspondientes a la prestación de servicios por el Organismo y en OTROS ORIGENES DE OPERACION un saldo de \$ (1,385,687.22) Mientras que en la Aplicación tiene un monto de \$ 17,975,975.35 que está comprendido de la siguiente manera; SERVICIOS PERSONALES por \$ 7,784,502.38 por concepto del pago de nómina correspondiente a 2020, Materiales y Suministros por la cantidad de \$ 1,759,271.90 SERVICIOS GENERALES con un saldo de \$ 4,629,617.61 por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento óptimo del ente, la cuenta de Subsidios y Subvenciones con un monto de \$ 2,893,919.96 por los subsidios otorgados a la población, la cuenta de otras aplicaciones de operación por la cantidad de \$ 908,663.50, en aplicación de flujos de efectivo de las Actividades de Inversión se revela con un saldo de 730,903.93 y por último teniendo una disminución neta en el efectivo y sus equivalentes al efectivo por un monto de \$ 1,284,717.32 más el efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio que es \$ 2,054,297.32 nos arroja como resultado un efectivo y equivalentes al efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 769,580.00

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** (16) Ambas conciliaciones nos muestran que tanto los ingresos como los Egresos no estuvieron por fuera de las consideraciones en el presupuesto

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

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

LIC. RAFAEL HUERTA CANO  
DIRECTOR GENERAL



L. C. JUAN PEDRO SOTELO ANDRADE  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



M. EN D.P. BEATRIZ CRUZ REZA  
COMISARIO







Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Ixtapan de la Sal, 2060.

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:** El pago de pasivos por la deuda contraída con proveedores y dependencias, por la administración pasada es una de las preocupaciones del Organismo ya que se vio incrementada en la anterior administración.

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 tuvo un ingreso recaudado por \$ 19,711,684.38 pesos en cuentas presupuestales de ingreso

Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por \$ 19,203,985.22 pesos en cuentas presupuestales de egreso

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

  
LIC. RAFAEL HUERTA CANO  
DIRECTOR GENERAL

  
L.C. JUAN PEDRO SOTELO ANDRADE  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
M. EN D.P. BEATRIZ CRUZ REZA  
COMISARIO





Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Ixtapan de la Sal, 2060.

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción (4) El OPDAPAS del municipio de Ixtapan de la Sal. Su objeto, atribuciones y estructura organica se ajustaran a la Ley de Organismos Públicos Descentralizados de carácter municipal para la prestación de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y saneamiento. Creado por el decreto Número 135 de la H. LI legislatura y publicado en la Gaceta de Gobierno No. 84 de fecha 28 de octubre de 1992.

Panorama Económico (5)

Autorización e Historia (6)

Organización y Objeto Social (7) Prestación de los Servicios de suministro de Agua Potable, Drenaje y conducción de Aguas Residuales para su tratamiento. De manera eficiente y autosuficiente administrativa, financiera, operativa y técnicamente para satisfacer oportunamente las demandas sociales de la población Ixtapense.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Reporte Analítico del Activo (10)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Reporte de la Recaudación (12)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Calificaciones Otorgadas (14)

Proceso de Mejora (15)

Información por Segmentos (16)

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

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

LIC. RAFAEL HUERTA CANO  
DIRECTOR GENERAL

L.C. JUAN PEDRO SOPELO ANDRADE  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

M. EN D.P. BEATRIZ CRUZ REZA  
COMISARIO

