PERAGUA

ODAS MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI 2121

Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2026

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes. En este rubro se refleja la recaudación del mes principalmente por suministro de agua, existiendo un saldo en la cuenta a nivel mayor al mes de Septiembre de 2026 por un importe de $ 104,645,108.87, el cual en efectivo se plasma $ 3,010,260.02, en bancos $ 101,531,547.33.mismo que algunas cuentas se encuentran en proceso de depuracion.

Bancos: En este rubro se refleja $ 104,645,108.87, cabe mencionar que hay cuentas que se encuentran en proceso de embargo, cuentas que es proceso de depuracion, y cuentas que se utilizan para la operatividad del organismo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir En este rubro se refleja el registro del I.V.A. por acreditar e I.V.A. acreditable, mismos que fueron pago a ADEFAS (Adeudos de ejercicios anteriores) .

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo . No aplica

Estimaciones y Deterioros . No se cuenta con estimaciones a Cuentas Incobrables, así como Activos Biológicos que sufran deterioro.

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo: Con un saldo de $38,133,280.32 se encuentra en revision ya que son saldos que se vienen arrastrando de administracion pasadas y asi proceder a la debida depuracion de dicha cuenta.

Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo: Se encuentra en revision ya que son saldos que se vienen registrando de hace años y asi proceder a la debida depuracion de dicha cuenta.

Almacen: En dicho rubro se aprecia saldos en negativo por -1,662,645.48 , saldo que no se ha depurado ya que no se han recibido vales de entrada, mismo se esta analizando si se llevo acabo la debidala debida aplicación de dichos movimientos deacuerdo ala Manual de Contabilidad Gubernamental aplicable.

Otros Activos. Sin movimientos

PASIVO. En otras cuentas por pagar a Corto plazo: Se cuenta con un registro de adeudo donde los más representativos son con CONAGUA, CAEM, ISSEMYM y CFE entre otros, . Se cuenta con un saldo acumulado al mes de Septiembre 2026 de $ 594,060,620.24, en la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo de los cuales se realizan pagos a proveedores registrados en este ejercicio fiscal,En esta cuenta se registran los Pasivos de proveedores con los cuales se adquieren bienes y/o servicios y cuentan con los requisitos para poder registrar como pasivo, de los cuales se realizaran los pagos, de acuerdo al flujo de efectivo del Organismo.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo: El cual afecta a la partida 2117 mismo q reflejan retenciones generadas el cual se trata de solventar mes a mes, mismo que se encuentran saldos de las adminsitraciones pasadas, el cual se encuentra en revisión.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión En este rubro se refleja la recaudación del mes de Septiembre de 2026, por un importe de $ 490,987,171.74

Gastos y Otras Pérdidas. Se refleja una subsidio por carga fiscal por el otorgamiento de descuentos realizados a los contribuyentes que pagan su suministro de agua en tiempo y forma.Por un importe al mes de Septiembre por la cantidad de $ 2,696,483.00

OPERAGUA

ODAS MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI 2121

Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2026

III. Notas Al Estado De Variación En La Hacienda Pública. se cuenta con un patrimonio contribuido por aportaciones $51,436,298.93, asi como un patrimonio generado neto en la hacienda publica de -637,927,355.40 compuesto por reservas, resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) se cuenta con un efectivo y equivalente al final del mes de:

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo en Bancos- Tesoreria	101,531,547.33	101,181,225.45
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación especifica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de efectivo y Equivalentes	**$ 101,531,547.33**	**$ 101,181,225.45**

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	82,936,208.75	94,113,384.17
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortizacion	-	-
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Perdidas extraordinarias	-	-

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables en la conciliación de ingresos no se reportan diferencias, tampoco en la conciliación presupuestal de egresos.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.JUAN ESTEBAN QUIROZ AGUILAR

OPERAGUA
2025 - 2027
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINÁNZAS

OPERAGUA

ODAS MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI 2121

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2026

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)
Contables:
Valores: Sin movimientos
Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos
Avales y Garantías: Sin Movimientos
Juicios: Se cuentan con diversos Juicios administrativos, mismos que se anexan en el informe trimestral en el formato denominado RJLV "Relación de Juicios Laborales Vigentes", el cual describe cada uno que se encuentra en proceso.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin Movimientos
Bienes en Concesión y en Comodato: No se cuenta con Bienes en Concesión y/o Comodato
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental
Cuentas de Egresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.JUAN ESTEBAN QUIROZ AGUILAR

OPERAGUA
2025 - 2027
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPERAGUA

ODAS MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI 2121
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2026

Introducción. El objetivo de las notas a los estados financieros es brindar elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

Panorama Económico. Este Organismo Operador de Agua ha proporcionado a la población los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, asimismo se pretende llevar a cabo líneas de acción para concientizar a la población para el cuidado del agua, así como fomentar la cultura de pago.

Autorización e Historia Este Organismo se descentralizo el día 18 de Octubre de 1991 confome al decreto número 34, publicado en la Gaceta del Estado de México el día 19 de octubre de 1991, en su tomo CLII con número 78.

Organización y Objeto Social El Organismo Publico Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli, denominado "OPERAGUA", tiene por objeto: prestar el servicio público de agua potable y saneamiento con criterios de calidad, sustentabilidad y suficiencia económica e hídrica, comprometidos con la satisfacción de los usuarios, asegurando el suministro para toda la población de Cuautitlán Izcalli. Asimismo, se encuentra registro dentro del régimen de personal moral sin fines de lucro según lo establece la ley del Impuesto Sobre la Renta teniendo como obligaciones el de retener el Impuesto sobre la renta al personal que labora en el Organismo, además de retenciones con terceros y el entero correspondiente al SAT.

Bases de Preparación de los Estados Financieros. Dentro de la Dirección de Administración y Finanzas, que es la encargada del control financiero del Organismo se encuentra el área de Egresos, el cual es el encargado de llevar a cabo todos los registros contables-presupuestales con estricto apego a las normas de información publicadas por la Comisión Nacional de Armonización Contable así como los Lineamientos de Control Financiero publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la Ley de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y demás lineamientos, reglamentos y disposiciones en materia.

Políticas de Contabilidad Significativas. Sin movimientos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario . No aplica

Reporte Analítico del Activo. Se realiza el procedimiento de depreciación de Bienes Muebles apegados a los porcentajes publicados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos No se cuenta con ningún fideicomiso a la fecha.

Reporte de la Recaudación . Para estar en posibilidades de brindar un mejor servicio al contribuyente, este Organismo implementó la ampliación el horario, operando los días sabados para llevar a cabo la recaudación de los Derechos del OPERAGUA.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. La deuda reflejada en los Estados Financieros corresponde a Proveedores, Acreedores Diversos, CONAGUA, CAEM, CFE, ISSEMYM, H. Ayuntamiento de Cuautitlán Izcalli, las cuales son originadas por el funcionamiento y operatividad del Organismo.

Calificaciones Otorgadas. El Organismo de Agua no ha recurrido a ninguna calificación crediticia.

Proceso de Mejora .Se han tomado y se continuarán con las medidas de racionalidad y austeridad dentro del Organismo para optimizar los recursos con los que se cuenta en el Organismo. Asimismo y con la finalidad de realizar saneamiento financiero y no dejar deuda por parte de esta administración se han estado dando cumplimiento a diversos laudos laborales.

Información por Segmentos. De acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se realizaron los pagos de nómina en tiempo y forma, así como de los impuestos como son: ISR, Impuesto sobre erogaciones al trabajo personal.. Se ha dado cumplimiento a diversas resoluciones de tribunales derivadas de juicios laborales, lo anterior con la finalidad de salvaguardar los bienes del Organismo.

Eventos Posteriores al Cierre . Sin Movimientos.

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. Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.JUAN ESTEBAN QUIROZ AGUILAR

OPERAGUA
2025 - 2027
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINÁNZAS