

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



MUNICIPIO DE LERMA

Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Efectivo y Equivalentes (1)** Al 30 de septiembre se tienen un monto de efectivo por \$3,345,516.92 que se integra como sigue: A) En la cuenta 1111 01 01 01 Caja \$ 2,502,326.38 saldo del 1 de enero al 30 de abril de 2020, mismo que ya se notifico a la Contraloría Interna del Órgano para su aclaración correspondiente por parte de los ex servidores públicos salientes del ejercicio 2019-2020, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020. Así mismo se realizo una denuncia de hechos ante la Fiscalía General de Justicia, imputando a quién o quienes resulten responsables con el folio NIC TOL/LER/00/MPI/184/00844/21/07 y el NUC LER/TOL/LER/054/188737/21/07. B) En la cuenta 1111 01 01 02 Caja 2020 se tiene un saldo al cierre del mes por \$793,190.54 los cuales seran facturados y registrados en la cuenta correspondiente en el mes de octubre de 2023.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)** Al 30 de septiembre se tiene un importe de \$1,045,870.47 en esta cuenta se refleja el importe del IVA Acreditable y el IVA por Acreditar que será acreditado de acuerdo a la LIVA en el siguiente mes, una vez pagado el impuesto del mes de septiembre de 2023, que será pagado en octubre de 2023.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Al 30 de septiembre de 2023 se tiene un saldo de \$2,956,496.06 de los cuales \$1,349,048.29 corresponden a saldos de la cuenta 1123 05 01 35 Tzintli Tonatiuh Calvo Cruz que se tienen desde 30 de abril de 2020 mismo que ya se notifico a la Contraloría Interna del Organismo para su aclaración correspondiente por parte de los ex servidores públicos salientes, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020. Se hace la aclaración que de la cuenta 1123 05 01 046 Banorte por un monto de \$ 377,000.00, corresponde a un hackeo de las siguientes cuentas bancarias No. 0202133256 importe \$26,000.00; No. 0202137928 importe \$18,000.00; No. 0822326867 importe \$73,000.00; No. 0609922721 importe \$5,000.00 y No. 0202132512 importe \$255,000.00; cantidades que suman el monto mencionado; así mismo se levanto la demanda penal por parte del Organismo según consta en el expediente 16978/20 ante la Fiscalía General de Justicia del Estado de México, Oficialía Regional de Lerma, contra quien o quienes resulten responsables, también se le informo a la contraloría Interna del organismo de acuerdo a la observación derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020 por este faltante en la cuenta de bancos. Se incremento el saldo del ex Director de Finanzas 2019 debido a la determinación de un Crédito Fiscal No. 500-74-05-03-02-2021-5060 por la omisión de pago de impuestos al valor agregado, en su caracter de retenedor del impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios y por servicios profesionales por el periodo comprendido del 01 de junio de 2019 al 30 de junio de 2019 el cual se le finco al Organismo derivado de la omisión del pago provisional de contribuciones federales por un monto de \$ 600,928.00 el cual fue pagado en noviembre de 2021. Con respecto a la cuenta: 1123-05-01-034 David Moises Nieto Martínez por el monto de \$278,406.29 se notifico a la Contraloría Interna del Organismo para su aclaración correspondiente por parte de los ex servidores públicos salientes, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020. La cuenta 1123-05-01-066 SCOTIABANK por el monto de \$647,826.00 (seiscientos cuarenta y siete mil ochocientos veintiséis pesos 00/100 m.n.) corresponde a un hackeo de las siguientes cuentas bancarias No. 03801022490 importe \$631,826.00 y No. 25600357135 importe \$ 16,000.00, así mismo se notifico mediante oficio a la institución bancaria Scotiabank Inverlat S.A. el día 8 de abril de 2021 donde se reporta varias transferencias interbancarias SPEI a diversas cuentas del banco HSBC las cuales no se reconocen y se reportaron inmediatamente a la ejecutiva de cuenta C. Mariza Santillan Hernández, para que se bloquearan las cuentas; así mismos se hizo la denuncia penal ante el agente del ministerio público con la averiguación CAJ/EOL/00EXP/184/00124/21/04 Y LER/CAJ/EOL/054/092890/21/04 de fecha 08 de abril de 2021, por denuncia de hechos imputando a quien o quienes resulten responsables. También se ingresó un oficio a la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de los Servicios Financieros (CONDUSEF) en fecha 24 de junio de 2021, donde se nos genero un No. de Folio 2021/QE/075975-110, del cual se nos notifico que la queja había sido admitida con número de pre-registro 2021/QE/075975.110 y sera enviada la Institución Financiera correspondiente para que sea atendida. Tambien se envió Carpeta Auxiliar 105/2021 y No. de Oficio 3420/2021 a la Dirección General Adjunta de Atención de Autoridades de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores el 31 de diciembre de 2021 donde se le solicita el nombre de los titulares a los cuales fue transferido el dinero del hackeo a las cuentas del organismo, dicha solicitud fue requerida por la jueza de control de distrito judicial de Lerma México, por la M. en D. P. Ana María Susana Rosas Espinoza.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)** No aplica al OPDAPAS Lerma de acuerdo a Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Inversiones Financieras (4)** Al 30 de septiembre de 2023 se tiene una cuenta de inversión temporal; con un monto de \$54,961,637.17 de la cuenta BANORTE Cta. 1095728404 el cual nos genera rendimientos por \$461,989.90

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)**

| Cuenta                              | Depreciación del ejercicio | Depreciación Acumulada | Porcentaje de depreciación |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Equipo de computo y accesorios      | \$ 11,146.28               | \$ 1,786,565.72        | 20%                        |
| Equipo de Ingeniería                | \$ 556.24                  | \$ 53,956.24           | 10%                        |
| Mobiliario y equipo de oficina      | \$ 3,951.48                | \$ 355,087.06          | 3%                         |
| Vehículos                           | \$208,615.37               | \$ 9,524,020.39        | 10%                        |
| Maquinaria y equipo de construcción | \$ 3,982.94                | \$ 349,849.82          | 10%                        |
| Maquinaria y equipo diverso         | \$ 48,653.98               | \$ 3,863,041.82        | 10%                        |
| Equipo hidráulico                   | \$ 2,477.62                | \$ 238,128.38          | 10%                        |
| Equipo de radio y comunicación      | \$ 1,669.20                | \$ 152,410.39          | 10%                        |
| Edificios no habitacionales         | \$ 16,463.11               | \$ 1,596,922.06        | 2%                         |

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de septiembre por un importe de \$ 281,053.11 por bienes muebles y \$16,463.11 de inmuebles, cuyas tasas de depreciación son conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

NOTA: Se hace mención sobre la elaboración de la Conciliación Físico Contable de Bienes Muebles Semestral se realizara en el mes de diciembre de 2023, donde se verificaran bienes muebles patrimoniales, por lo que los saldos de este proceso se alinearan con los saldos finales incorporados en el inventario de Bienes Muebles Patrimoniales.

**Estimaciones y Deterioros (6)** Al 30 de septiembre de 2023 no se registran estimaciones y/o deterioros.

**Otros Activos (7)** Al 30 de septiembre de 2023 En este rubro se reflejan saldos de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por el monto de \$ 59,492,349.90 los cuales corresponden a diferentes ejercicio, mismos que serán depurados, con las actas entrega de obra.

**Pasivo (8)**

**Proveedores** Se tiene un saldo de \$ 5,229,199.88 pendientes de pago al mes de septiembre de 2023 los cuales se irán pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo** Se tiene un saldo de \$1,224,005.94 que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas: 2117-01-01-02-130 Estancia Infantil ISSEMYM \$1,024.04; 2117-01-01-03-02 10% sobre honorarios (I.S.R) por \$36,579.02; 2117-01-01-01-03-04-Retenciones de ISR Asimilados por \$7,606.84; 2117-01-01-09-01 Retención Impuesto Ambiental de \$899,912.50; 2117-01-01-10-01-Seguro de Separación METLIFE de \$ 23,870.13; 2117-01-05-01-01 Crédito FAMSA por \$300.25 y 2117-01-05-01-04 Cinco al millar por \$- 19,549.76 siendo estos saldos que

**Otras cuentas por pagar a corto plazo** Se tiene un saldo de \$ 784,473.38 el cual corresponde un adeudo con impuestos por pagar noviembre 2013 el cual se ira realizando la depuracion.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (9)** Refleja los ingreso propios recaudado acumulado al mes de septiembre de 2023 fue de \$127,439,355.74, integrado por los siguientes rubros:

Contribuciones de Mejoras \$0.00

Derechos por Prestaciones de Servicios \$122,337,962.13

Otros Ingresos y Beneficios \$ 5,101,393.61

**Gastos y Otras Pérdidas (10)** El gasto ejercido acumulado al mes fue de \$109,829,566.94 integrado principalmente por lo siguientes rubros:

1000 Servicios personales \$54,444,175.88 2000 Materiales y Suministros \$5,907,120.67

3000 Servicios generales \$30,149,472.61 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$399,608.39

Pensiones y Jubilaciones \$76,000.00 5000 Otros Gastos y Perdidas extraordinarias \$-284,551.18

6000 Inversión pública \$19,137,740.57

|   |                        |                  |
|---|------------------------|------------------|
| <b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)</b> Se informa que al 30 de septiembre de 2023 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:   |                        |                  |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022   |                        | \$20,296,861.25  |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022  |                        | \$103,771,291.23 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022   |                        | \$124,068,152.48 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023  |                        | \$42,391,923.45  |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023   |                        | \$166,460,075.93 |
| <b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)</b>   |                        |                  |
|   | Inicio de mes          | Final de mes     |
| Efectivo en bancos -Tesorería   | \$59,182,256.64        | \$51,348,117.70  |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$17,609,788.80</b> este saldo se refleja en el estado de actividades.  |                        |                  |
| <b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>  |                        |                  |
| Con respecto a este punto informo que se tuvo ingresos presupuestarios acumulados menores con respecto a los egresos presupuestarios acumulados, mas sin embargo se cuenta con recursos para poder solventar los gastos corrientes mensuales. |                        |                  |
| <b>CONCEPTO</b>   | <b>IMPORTE</b>         |                  |
| Ingresos presupuestarios  | \$19,404,035.88        |                  |
| <b>Total de ingresos</b>  | <b>\$19,404,035.88</b> |                  |
| <b>CONCEPTO</b>   | <b>IMPORTE</b>         |                  |
| Gastos presupuestarios  | \$13,951,347.05        |                  |
| (Menos) Adquisición de Activo Fijo  | \$ 0.00                |                  |
| Construcciones en proceso   | \$4,563,257.89         |                  |
| Deuda publica (Amortización de capital)   | \$0.00                 |                  |
| Anticipo a Proveedores y Contratistas   | \$1,368,977.38         |                  |
| Almacén de materiales y suministros   | \$277,964.33           |                  |
| (Mas) Otros gastos y perdidas extraordinarias   | \$ -297,515.92         |                  |
| Almacén de materiales y suministros   | \$467,721.65           |                  |
| <b>Total de gastos</b>  | <b>\$10,649,307.94</b> |                  |

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

DIRECTOR DE FINANZAS  
L.A. EFRAÍN GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ





Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores Al 30 de septiembre de 2023 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía.

Emisión de obligaciones Al 30 de septiembre de 2023 no hay instrumentos de crédito.

Avales y Garantías Al 30 de septiembre de 2023 no se cuenta con avales y/o garantías.

Juicios Al 30 de septiembre se tienen 4 juicios laborales en proceso, que están en revisión por la dirección Jurídica del OPDAPAS de Lerma.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No se cuenta con ningún proyecto en septiembre de 2023.

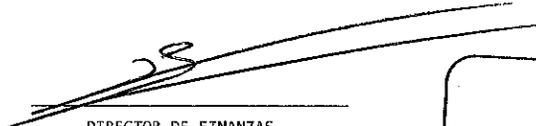
Bienes en concesión y en comodato Al 30 de septiembre de 2023 se cuenta con cuatro pipas propiedad del Ayuntamiento de Lerma y una Excavadora propiedad de la SEDAGRO en comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 30 de septiembre de 2023 se recaudó el 142% de los ingresos presupuestados del mes. Se ha recaudado un 64% anual. Por lo que se seguirá trabajando para mantener buenos niveles de recaudación.

Cuentas de Egresos: Al 30 de septiembre de 2023, se gasto un 74% de lo presupuestado en el mes, por lo que se ha ejercido un 74% anual, cumpliendo con los mantenimientos a las redes de agua potable y drenaje de las diferentes comunidades y colonias del municipio de Lerma, sin excedernos en lo presupuestado en forma anual, por lo que se evalúan las necesidades para garantizar el cumplimiento de lo programado.

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

  
DIRECTOR DE FINANZAS  
L.A. EFRAÍN GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA



Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2023

|   |
|---|
| Introducción (1) La situación financiera del Organismo es estable, por lo cual se cubrieron en este mes pagos mensuales que por ley deben cumplirse. Se tiene liquidez económica para realizar los pagos necesarios y para cubrir cualquier eventualidad.   |
| Panorama Económico y Financiero(2) El Organismo esta trabajando con políticas de mejoramiento de redes hidráulicas en agua potable y drenaje, para dar mejor servicio a los usuarios de las diferentes comunidades , así como invitando a los usuarios a regularizarse, otorgándoles descuentos en multas y recargos.   |
| Autorización e Historia (3) El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Lerma se crea el 5 de mayo de 1992 y se publica en gaceta de gobierno el día 29 de abril de 1992 en el decreto No. 80   |
| Organización y Objeto Social (4) Es un Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en el Municipio de Lerma.  |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (5) Los estados financieros se preparan conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual para la planeación, programación y presupuesto de egreso municipal para el ejercicio fiscal 2023, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Lineamientos para la Integración y Entrega del Informe Trimestral Municipal 2023, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Lineamientos de Control Financiero y Código Financiero del Estado de México y Municipios. |
| Políticas de Contabilidad Significativas (6) Con respecto a las políticas de contabilidad los registros son de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, con el objetivo de reconocer las operaciones financieras que afectan económicamente al ente público, revelando su impacto en los estados financieros, generando información financiera confiable, veraz y oportuna.   |
| Reporte Analítico del Activo (7) El estado que guardan los bienes muebles e inmuebles en general son buenos y el porcentaje de depreciación corresponde a lo señalado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Se informa que al 30 de agosto no hay bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías o baja significativa del valor de inversiones financieras.   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) Al 30 de septiembre de 2023 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos.   |
| Reporte de la Recaudación (9) Los ingresos recibidos corresponden a recursos propios y aportación de mejoras de ingresos al 30 de septiembre de 2023.   |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) Con respecto a la deuda de proveedores, en este mes de septiembre de 2023 se realizaron pagos de diferentes proveedores por los servicios prestados.   |
| Calificaciones Otorgadas (11) Al 30 de septiembre de 2023 no se ha solicitado una calificación crediticia por parte del Organismo.  |
| Proceso de Mejora (12) Se tomaron medidas de apoyo en multas y recargos en el mes de septiembre de 2023 para la recaudación y regularización de adeudos para beneficio de los usuarios así como las posibles contingencias que se pudieran presentar en el Municipio de Lerma, del mismo modo se establecen metas para cada unidad ejecutora del gasto y se evalúan cada trimestre.   |
| Información por Segmentos (13) El Organismo no presenta información segmentada en el periodo.   |
| Eventos Posteriores al Cierre (14) A la fecha no se tienen eventos posteriores al cierre que se deban informar.   |
| Partes Relacionadas (15) En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2023.  |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16) En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2023.   |

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

DIRECTOR DE FINANZAS  
L.A. EFRAÍN GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ

