

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



Notas de Gestión Administrativa

Del 01 al 31 de marzo de 2024

Autorización e Historia (1) 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
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, al sector comercio e Industrial. Invitando a los usuarios a regularizarse, otorgándoles descuentos en multas y recargos. Obteniendo recursos propios en un 21 % del presupuesto anual definitivo.
Organización y Objeto Social (3) el Organismo se rige como moral sin fin de lucro. Su objetivo es atender las diversas necesidades de la población de Lerma en los rubros de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, con la coordinación y participación de los tres ámbitos de gobierno y de la sociedad en general en la planeación, desarrollo y ejecución con la finalidad de garantizar la operación y mejoramiento en los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) 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 2024, 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 2024, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Lineamientos de Control Financiero y Código Financiero del Estado de México y Municipios, así como la normatividad emitida por el CONAC.
Políticas de Contabilidad Significativas (5) 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.
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) Sin aclaración.
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 31 de marzo de 2024, 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 31 de Marzo de 2024 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos.
Reporte de la Recaudación (9) Los ingresos que percibe el Organismo son propios obtenidos de los servicios prestados por el mismo.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) Con respecto a la deuda en este mes de marzo 2024, se realizaron pagos de diferentes proveedores por los servicios prestados.
Calificaciones Otorgadas (11) el Organismo no ha solicitado una calificación crediticia a ninguna empresa calificadora.
Proceso de Mejora (12) Se llevan a cabo diversas acciones durante el trimestre para incrementar el recurso propio en la recaudación y regularización de adeudos existentes en los sectores comercial, industrial y domésticos para beneficiar toda la población, 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.
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 2024.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16) En el Organismo los estados financieros están firmados por los funcionarios autorizados por el OSFEM, además no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2024.

"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 Desglose
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2024

I. Notas a los Estados Financieros

Activo

Efectivo y Equivalentes (1) Al 31 de marzo se tienen cuenta de control de efectivo por \$3,687,671.73 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 Organismo 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 \$1,135,345.35 los cuales serán facturados e identificados en el mes de abril de 2024.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Al 31 de marzo se tiene un importe de \$725,592.69 en esta cuenta se refleja el importe del IVA Acreditable con el monto de \$-2,787.42 y el IVA por Acreditar \$728,380.11 que será acreditado de acuerdo a la LIVA en el siguiente mes, una vez pagado el impuesto del mes de marzo de 2024, en el mes de abril de 2024.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Al 29 de febrero de 2024 se tiene un saldo de \$2,893,221.70 de los cuales \$1,349,048.29 corresponden a saldos de la cuenta 1123 05 01 35 Tzintí 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 Martinez 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 ingreso 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 Auxillar 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.

Inventarios (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 de 2024, emitido el miércoles 1 de noviembre de 2023.

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo (4) El saldo de \$ 7,988,578.90 representa a los materiales existentes que serán utilizados en las actividades propias del Organismo, cabe hacer mención que el método de valuación de materiales del almacén es por costo promedio.

Inversiones Financieras (5) Al 31 de marzo de 2024 se tiene una cuenta de inversión temporal; con un monto de \$22,685,766.55 de la cuenta BANORTE Cta. 1095728404 el cual nos genera rendimientos por \$

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$ 12,253.65	\$ 1,948,421.56	20%
Equipo de ingeniería	\$ 556.24	\$ 61,743.72	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 3,982.35	\$ 411,854.32	3%
Vehículos	\$ 208,615.37	\$ 12,773,230.19	10%

Maquinaria y equipo de construcción	\$ 3,982.89	\$ 405,610.26	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$ 48,900.75	\$ 4,546,307.65	10%
Equipo hidráulico	\$ 2,477.62	\$ 272,814.91	10%
Equipo de radio y comunicación	\$ 1,669.20	\$ 175,780.33	10%
Edificios no habitacionales	\$ 16,463.11	\$ 1,827,405.65	2%
En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de febrero por un importe de \$ 282,438.07 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 de 2024.			
Estimaciones y Deterioros (7) Al 31 de marzo de 2024 no se registran estimaciones y/o deterioros.			
Otros Activos (8) Al 31 de marzo de 2024 En este rubro se reflejan saldos de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por el monto de \$ 81,830,132.78 los cuales corresponden a diferentes ejercicios, mismos que serán depurados, con las actas entrega de obra.			
Pasivo (9)			
Proveedores Se tiene un saldo de \$ 3,074,319.10 pendientes de pago al mes de marzo de 2024 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 \$3,031,523.96 que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas: 2117-01-01-02-13 Estancia Infantil ISSEMYM \$1,024.04; 2117-01-01-03-02 10% sobre honorarios (I.S.R) por \$40,864.39; 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; 2117-01-05-01-04 Cinco al millar por \$- 19,549.76 y 2117-01-05-01-05 prestamos a corto plazo (diciembre 2021) por \$26,093.10, siendo estos saldos que corresponden a ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en proceso de depuración.			
Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ 788,963.94 el cual corresponde un adeudo con impuestos por pagar diciembre 2013 el cual se ira realizando la depuracion.			
II. Notas al Estado de Actividades			
Ingresos y Otros Beneficios (10) Refleja los ingreso propios recaudado acumulado al mes de febrero de 2024 fue de \$40,711,817.45 integrado por los siguientes rubros:			
Contribuciones de Mejoras	\$0.00		
Derechos por Prestaciones de Servicios	\$40,295,968.04		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 415,849.41		
Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 98.98% correspondiente a Derechos por abastecimiento de agua potable.			
Gastos y Otras Pérdidas (11) El gasto ejercido acumulado al mes fue de \$35,596,467.95 integrado principalmente por lo siguientes rubros:			
1000 Servicios personales	\$21,046,528.45		
2000 Materiales y Suministros	\$ 1,029,562.25		
3000 Servicios generales	\$ 10,972,708.44		
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 402,811.80		
5000 Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	\$ 894,772.21		
6000 Inversión pública	\$ 1,250,084.80		
En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas se puede observar que el 93% corresponde a los Gastos de Funcionamiento integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000. El 1.13% de gastos a los Subsidios y Subvenciones capítulo 4000 correspondiente a los descuentos otorgados a usuarios por pronto pago.			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12) Se informa que al 31 de marzo de 2024 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023	\$20,296,861.25		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023	\$125,483,894.31		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	\$145,780,755.56		
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	\$ 5,115,349.50		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	\$150,896,105.06		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)			
	Inicio de mes	Final de mes	
Efectivo en bancos -Tesorería	\$17,561,884.82	\$24,877,420.50	

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$5,115,349.50 este saldo se refleja en el estado de actividades.

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

Con respecto a este punto informo que se tuvo ingresos presupuestarios acumulados mayores con respecto a los egresos presupuestarios acumulados, por lo que se cuenta con recursos para poder solventar los gastos corrientes mensuales.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos presupuestarios	\$15,931,454.66
Total de ingresos	\$15,931,454.66

CONCEPTO	IMPORTE
Egresos presupuestarios	\$14,622,016.20
(Menos) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$666,678.60
Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,573,783.46
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro	\$298,901.18
Otros Gastos	\$ 0.08
Inversión Pública no Capitalizable	\$677,161.00
Materiales y Suministros (consumibles)	\$597,720.79
Total de gastos	\$15,211,931.62

"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 31 de febrero 2024 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía.

Emisión de obligaciones Al 31 de marzo de 2024 no hay instrumentos de crédito.

Avales y Garantías Al 31 de marzo 2024 no se cuenta con avales y/o garantías.

Juicios Al 31 de marzo 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 marzo de 2024.

Bienes en Concesión y en Comodato Al 31 de marzo de 2024 se cuenta con 4 pipas propiedad del Ayuntamiento de Lerma y una Excavadora propiedad de la SEDAGRO en comodato. Se tiene una camioneta que es propiedad del Organismo prestada al DIF de Lerma (en comodato).

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 31 de marzo de 2024 se obtuvo un ingreso recaudado por \$ 15,944,449.09 en cuentas presupuestales de Ingresos.

Cuentas de Egresos: Al 31 de marzo de 2024, se tuvo un egresos pagado por \$ 14,622,016.20 en cuentas presupuestales de egresos.

"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

