



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA 2038

Notas de Gestión Administrativas

Del 01 al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

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 tiene la misión de trabajar 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 a través de campañas. Obtubo recursos propios en un 63.32 % del presupuesto anual

Organización y Objeto Social (3) el Organismo se rige como Persona Moral con Fines no Lucrativos 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 2025, 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 2025, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Postulados Básicos, Ley de Transparencia, Normatividad emitida por el CONAC, y demás normatividad aplicable.

Políticas de Contabilidad Significativas (5) Son de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025, Lineamientos para la Integración y Entrega del Informe Trimestral Municipal 2025 con observancia a los postulados de contabilidad, 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 2025. Se informa que al 30 de septiembre de 2025, 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 2025 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 de agua potable, drenaje y alcantarillado.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) Con respecto a la deuda en este mes de septiembre de 2025, se realizaron pagos a proveedores por los servicios prestados, de acuerdo a la liquides del Calificaciones Otorgadas (11) El Organismo en el mes de septiembre de 2025 no ha solicitado una calificación crediticia a ninguna empresa calificadora.

Proceso de Mejora (12) Se llevan a cabo diversas acciones de cobro coactivo durante el mes de septiembre 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, dando cumplimiento en forma trimestral a la Información de Transparencia, SEVAC y CONAC.

Información por Segmentos (13) No aplica.

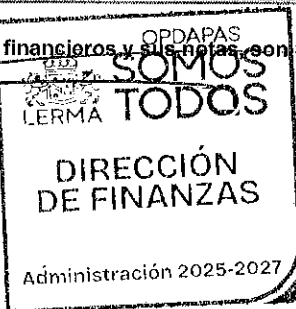
Eventos Posteriores al Cierre (14) Sin eventos

Partes Relacionadas (15) En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el mes de septiembre de 2025.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16) Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctas y responsabilidad del

"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 2038

Notas de Desglose

Del 01 al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas a los Estados Financieros

Activo

Efectivo y Equivalentes (1) Al 30 de septiembre la cuenta de efectivo por \$4,557,828.19 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 ya se notifico a la Contraloría Interna del Órgansimo 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. En espera de respuesta B) En la cuenta 1111 01 01 02 Caja 2020 se tiene un saldo al cierre del mes por \$2,005,501.81 los cuales serán facturados e identificados en el mes de octubre de 2025.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Al 30 de septiembre se tiene un importe de \$1,522,824.93 en esta cuenta se refleja el importe del IVA Acreditable con el monto de \$,-2.58 y el IVA por Acreditar \$1,522,827.51 que será acreditado de acuerdo a la LIVA en el siguiente mes, una vez pagado el impuesto del mes de septiembre de 2025, en el mes de octubre de 2025.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Al 30 de septiembre de 2025 se tiene un saldo de \$2,899,908.97 de los cuales \$1,332,462.29 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, 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. 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, 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 Comision 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, 1123-005-001-071 Guadalupe Romero Garduño por el monto de \$100,299.51, 1123-005-001-074 María Isabel Vera Verdeja \$29,179.25 el cual sera 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 2025, emitido el jueves 14 de noviembre de 2024.

Almacenes (4) Al 30 de septiembre el saldo de \$ 10,692,657.41 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 30 de septiembre de 2025 se tiene una cuenta de inversión temporal; con un monto de \$9,243,905.70 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	\$ 14,312.00	\$ 2,160,276.40	20%
Equipo de ingeniería	\$ 0.00	\$ 70,176.65	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 4,114.48	\$ 431,706.47	3%

Vehículos	\$121,947.33	\$ 15,588,480.37	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$2,215.17	\$ 443,907.10	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$ 13,755.97	\$ 5,052,606.04	10%
Equipo hidráulico	\$ 51.16	\$ 291,426.97	10%
Equipo de radio y comunicación	\$ 380.04	\$ 194,224.29	10%
Edificios no habitacionales	\$ 16,463.11	\$2,123,741.68	2%
En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de septiembre por un importe de \$ 156,776.15 por bienes muebles y \$ 16,463.11 de inmuebles, cuyas tasas de depreciación son conforme al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México de 2025.			
Estimaciones y Deterioros (7) Al 30 de septiembre de 2025 no se registran estimaciones y/o deterioros.			
Otros Activos (8) Al 30 de septiembre de 2025 En este rubro se reflejan saldos de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por el monto de \$ 97,174,786.34 los cuales corresponden a diferentes ejercicio, mismos que serán depurados, con las actas entrega de obra.			
Pasivo (9)			
Proveedores Se tiene un saldo de \$9,160,479.04 pendientes de los compromisos pago al mes de septiembre de 2025 los cuales se irán liquidando de acuerdo a la liquidez del Organismo.			
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$3,133,416.73 que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas: 2117-01-01-02-13 Estancia Infantil ISSEMYM \$1,024.04; 2117-01-01-01-03-04-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 \$1,240,015.78, del cual el saldo 2119-02-01-01-015 de saldo 857,200.00 corresponde un adeudo con impuestos por pagar noviembre 2013 el cual se ira			
II. Notas al Estado de Actividades			
Ingresos y Otros Beneficios (14) Refleja los ingresos propios recaudado acumulado al mes de septiembre de 2025 fue de \$122,625,776.39 Integrado por los siguientes rubros:			
Contribuciones de Mejoras	\$561,382.89		
Derechos por Prestaciones de Servicios	\$121,740,965.83		
Productos	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$323,427.67		
Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 99.28% correspondiente a Derechos por abastecimiento de agua potable.			
Gastos y Otras Pérdidas (15) El gasto ejercido acumulado al mes de septiembre fue de \$112,810,904.84 integrado principalmente por lo siguientes rubros:			
1000 Servicios personales	\$65,795,953.71		
2000 Materiales y Suministros	\$5,958,169.56		
3000 Servicios generales	\$30,755,107.88		
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$770,515.89		
5000 Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	\$1,550,037.86		
6000 Inversión pública	\$7,981,119.94		
En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas se puede observar que el 90.87% corresponde a los Gastos de Funcionamiento integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000. El 0.68% el capítulo 4000 de gastos a los Subsidios y Subvenciones correspondiente a los descuentos otorgados a usuarios por pronto pago, el 1.37% capítulo 5000 de otros gastos y perdidas extraordinarias y el capítulo 6000 tiene 7.07% de Inversión pública no capitalizable.			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) Se informa que al 30 de septiembre de 2025 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:			
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto del Mes Anterior	\$20,296,861.25		
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto del Mes Anterior	\$117,566,549.63		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Mes Anterior	\$137,863,410.88		
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto del Mes	\$ 10,098,343.81		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Mes	\$147,961,754.69		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Se informa que al 30 de septiembre de 2025			
	Inicio de mes	Final de mes	
Efectivo en bancos -Tesorería	\$9,452,951.77	\$17,899,011.69	

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$9,814,871.55 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 (18)

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	\$23,427,583.63
Total de Ingresos	\$23,427,583.63
CONCEPTO	IMPORTE
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$15,016,477.79
2. (Menos) Egresos presupuestarios No Contables	\$1,602,648.38
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 1,487,787.50
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	\$ 0.00
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 114,860.88
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 0.00
3. (Más) Gastos Contables No Presupuestarios	\$4,193,347.02
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro	\$ 173,239.26
Otros Gastos	\$ 0.00
Inversión Pública no Capitalizable	\$2,263,929.01
Materiales y Suministros (consumibles)	\$ 1,756,176.75
Total de gastos contables resultados	\$17,607,176.43

"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 2038

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 01 al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores Al 30 de septiembre de 2025 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía.

Emisión de obligaciones Al 30 de septiembre de 2025 no hay instrumentos de crédito.

Avales y Garantías Al 30 de septiembre de 2025 no se cuenta con avales y/o garantías.

Juicios Al 30 de septiembre de 2025 se tienen 7 juicios laborales en proceso, que están en revisión y seguimiento 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 2025.

Bienes en Concesión y en Comodato Al 30 de septiembre de 2025 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 30 de septiembre de 2025 las cuentas de orden muestran los movimientos presupuestales de los ingresos y se obtuvo un ingreso recaudado por \$23,427,583.63

Cuentas de Egresos: Al 30 de septiembre de 2025 muestran los movimientos presupuestales de los egresos, se tiene un egresos por \$15,016,477.79

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del omisor"

DIRECTOR DE FINANZAS
L.A. EFRAÍN GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ

