



OPDAPAS DE LERMA 2038
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 30 de junio de 2020 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Se tienen un saldo en caja por \$2,962,358.50 que refleja ingresos pendientes de depositar por ser cierre de mes y en Bancos/Tesorería

un saldo de \$3,911,497.70 saldo total de lo recaudado por el segundo bimestre del año en curso.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (5) Al 30 de junio se tiene un importe de \$ 1,004,483.57, en esta cuenta se refleja el importe del IVA acreditable que será acreditado en cancela el siguiente mes una vez pagado el impuesto del mes de junio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) No aplica a nuestro organismo OPDAPAS.

Inversiones Financieras (7) Al 30 de junio de 2020 se tuvo intereses generados por la inversión de 143.50.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$5,847.81	\$1,443,385.47	20%
Equipo de ingeniería	\$556.24	\$36,156.20	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$3,760.65	\$233,506.67	3%
Vehículos	\$121,312.07	\$6,251,005.80	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$3,982.89	\$222,397.58	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$40,449.94	\$2,525,924.05	10%
Equipo hidráulico	\$2,477.62	\$159,844.89	10%
Equipo de radio y comunicación	\$1,694.34	\$100,627.26	10%
Edificios no habitacionales	\$16,463.11	\$1,070,102.40	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de junio por un importe de \$ 10,971,847.92 por bienes muebles, 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.

Estimaciones y Deterioros (9) Al 30 de junio de 2020 no se registran estimaciones y/o deterioros.

Otros Activos (10) En este rubro se reflejan saldos de la cuenta Construcciones en proceso en bienes de Dominio Público por el monto de \$ 28,272,189.54 los cuales corresponden a diferente ejercicio, mismos que serán depurados.

Pasivo (11)

Proveedores Se tiene un saldo de \$ 6,448,907.35, pendientes de pago los cuales serán pagando de acuerdo a la liquidez que se tenga.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ 4,538,593.59 los cuales corresponden a los meses de noviembre y diciembre de 2019 mismos que ya fueron liquidados en el mes de julio de 2020 al 100%.

Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ 1,187,862.99, pendiente de depurar.

Ingresos por clasificar son ingresos de diferentes ejercicios no identificados que pagaron los usuarios por suministro de agua por el monto de \$ 5,177,262.90 se analizará y se depurará la cuenta para su registro contable correcto.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) El ingreso recaudado en el mes fue de \$ 3,093,046.76 integrado por los siguientes rubros:

Contribución de mejoras por Obras Públicas	\$39,988.99
Derechos por Prestaciones de Servicios	\$2,576,373.35
Accesorios de Derechos	\$ 475,374.60
Otros de ingresos y beneficios varios	\$1,309.82

Gastos y Otras Pérdidas (13) El gasto ejercido del mes fue de \$ 6,749,989.36 integrado por los siguientes rubros:

1131 Sueldos	\$ 2,626,493.50
1322 Aguinaldo	\$ 38,725.25
6139 Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica	\$ 2,051.88

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) Se informa que al 30 de junio de 2020 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	\$20,296,861.25
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	\$47,634,400.92
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	\$67,931,262.17
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020	\$-82,218.28
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	\$67,129,043.91

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

	Inicio de mes	Final de mes
Efectivo en bancos -Tesorería	\$6,950,667.82	\$9,851,166.64
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y equivalentes	\$6,950,667.82	\$9,851,166.64

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$ -3,984,958.68 este saldo se refleja en el estado de actividades del mes el cual se realizarón pago de pasivos.

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo

Depreciación Se realiza de acuerdo a las tasas de depreciación con conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Amortización No aplica

Incrementos en las provisiones No aplica

Incremento en inversiones producido por revaluación No aplica

Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo No aplica

Incremento en cuentas por cobrar Se esta haciendo un analisis para la recuperacion de documentos por recuperar.

Partidas extraordinarias No aplica

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) Con respecto a este punto informar que se tiene ingresos presupuestarios menores con respecto a los egresos presupuestarios es por ello la diferencia significativa al 30 de junio de 2020.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos presupuestarios	\$3,093,046.76
4	
Ingresos derivados de ejercicios ant no aplicados	0.00
Remanentes de ejercicios anteriores	0.00
Total de ingresos	\$ 3,093,046.76

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos presupuestarios	\$6,749,406.71

Adquisición de activo fijo	\$0.00
Construcciones en proceso	\$0.00
Deuda publica (Amortización de capital)	\$0.00
Anticipo a proveedores y contratistas	\$0.00
Almacén de materiales y suministros	\$186,277.85
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$196,544.67
Almacén de materiales y suministros	\$340,847.31
Total de gastos	\$7,110,520.84

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

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN Y FINANZAS
L.C.C. ETHEL VELÁZQUEZ FONSECA



OPDAPAS DE LERMA 2038
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2020 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: Al 30 de junio de 2020 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía

Emisión de obligaciones: Al 30 de junio de 2020 no hay instrumentos de crédito.

Avales y Garantías: Al 30 de junio de 2020 no se cuenta con avales y/o garantías

Juicios: Al 30 de junio de 2020 juicios en proceso por la autoridad competente.

Bienes en concesión y en comodato: No se cuenta con bienes en concesión y/o en comodato se cuenta con una pipa propiedad del ayuntamiento de Lerma al 31 de Mayo de 2020.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 30 de junio de 2020 se obtuvieron ingresos menores a lo que se presupuestó, debido a la situación económica del país, pero se están proponiendo campañas de regularización y actualización de los padrones de agua para alcanzar las metas presupuestadas.

Cuentas de Egresos: Al 30 de junio de 2020, los gastos son menores de acuerdo a lo presupuestado, todo ello derivado de la austeridad de las medidas tomadas por el organismo.

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



OPDAPAS DE LERMA 2038

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de junio de 2020 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Autorización e Historia (6) El organismo público descentralizado para la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento del Municipio de Lerma se crea un 25 de mayo de 1992 y se publica en gaceta de gobierno un día 29 de abril de 1992 en el decreto No. 80

Organización y Objeto Social (7) 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 (8) Los estados financieros se preparan conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos para la planeación, programación y presupuesto de egresos municipal para el ejercicio fiscal 2020, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Lineamientos para la entrega del informe mensual municipal 2020, Ley de Disciplina Financiera y Lineamientos de Control Financiero, Código Financiero del Estado de México.

Políticas de Contabilidad (9) Con respecto a las políticas de contabilidad los registros son de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y Municipios, objetivo de revelar su impacto en los estados financieros, así mismo contar con información financiera confiable y en momento real posible, en lo que corresponde al 31 de mayo hay reclasificaciones con el fin de revelar los movimientos correspondientes, del mismo modo depuración y cancelación de saldos.

Reporte Analítico del Activo (10) El estado que guardan los bienes muebles e inmuebles son buenos y el % 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 mayo no hay bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) Al 30 de junio de 2020 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (12) Los ingresos recibidos corresponden a recursos propios y no se cuenta con otro tipo de ingresos al 30 de junio de 2020.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Con respecto a la deuda de proveedores y de impuestos por pagar serán pagados durante el ejercicio fiscal 2020 conforme a la disponibilidad de recursos, así como la recaudación de ellos.

Calificaciones Otorgadas (14) Al 30 de junio de 2020 no se ha solicitado una calificación crediticia por parte del organismo.

Proceso de Mejora (15) Se trabaja y se analizar y propondrán campañas de regularización 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 evalúa cada trimestre.

Información por Segmentos (16) En el organismo es necesario revelar la información de manera segmentada.

Eventos Posteriores al Cierre (17) Para la depuración de cuentas se hará análisis de su saldo. Así como la depreciación de los bienes muebles, se verificara para dar cumplimiento en tiempo y forma. De acuerdo al manual unico de contabilidad gubernamental del estado de mexico y municipios.

Partes Relacionadas (18) En el organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2020.

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

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN Y FINANZAS
L.C.C ETHEL VELÁZQUEZ FONSECA

