



OPDAPAS DE LERMA 2038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 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 \$2,853,507.90 que refleja ingresos pendientes de depositar por ser cierre de mes, los cuales serán depositados en el mes de octubre de 2020 y en Bancos/Tesorería se tiene un saldo del mes actual de \$629,246.00 con un saldo del mes anterior de \$1,556,688.27 saldo total de lo recaudado en este bimestre del año en curso.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (5) Al 30 de septiembre se tiene un importe de \$1,222,987.64 en esta cuenta se refleja el importe del IVA que será acreditado en el siguiente mes una vez pagado el impuesto del mes de septiembre.

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

Inversiones Financieras (7) Al 30 de septiembre de 2020 se tuvo rendimiento generados por la inversión de \$14,767.49

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$6,160.58	\$1,467,714.89	20%
Equipo de ingeniería	\$556.24	\$38,381.16	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$3,760.65	\$247,967.81	3%
Vehículos	\$121,312.06	\$6,736,254.02	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$3,982.94	\$238,329.19	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$40,449.94	\$2,678,598.98	10%
Equipo hidráulico	\$2,477.62	\$168,755.35	10%
Equipo de radio y comunicación	\$1,694.34	\$107,404.59	10%
Edificios no habitacionales	\$16,463.11	\$1,119,491.73	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de septiembre por un importe de \$ 180,394.38 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 septiembre 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 \$ 29,254,514.22 los cuales corresponden a diferentes ejercicios, mismos que serán depurados.

Pasivo (11)

Proveedores Se tiene un saldo de \$ 7,040,984.34 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 \$ 1,515,160.80 que corresponden al mes actual, los cuales serán liquidados en el mes de octubre de 2020 al 100%.

Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ -23,466.57, 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 \$ 5,782,597.70 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 \$ 9,081,948.55 integrado por los siguientes rubros:

Derechos por Prestaciones de Servicios	\$9,067,034.34
--	----------------

Otros de ingresos y beneficios varios	\$14,914.21
---------------------------------------	-------------

Gastos y Otras Pérdidas (13) El gasto ejercido del mes fue de \$ 7,061,091.99 integrado principalmente por los siguientes rubros:

1000 Servicios personales	\$ 4,447,656.05,	2000 Materiales y Suministros	\$ 247,014.34
---------------------------	------------------	-------------------------------	---------------

3000 Servicios generales	\$ 1,926,029.53	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 31,012.45 y
--------------------------	-----------------	---	----------------

6000 Inversión pública	\$ 212,522.13	9000 Deuda Pública	\$ 0.00
------------------------	---------------	--------------------	---------

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) Se informa que al 30 de septiembre 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	\$3,877,521.15
--	----------------

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	\$71,808,783.32
---	-----------------

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

Inicio de mes

Final de mes

Efectivo en bancos -Tesorería	\$8,609,653.09	\$7,451,817.76
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	\$8,609,653.09	\$7,451,817.76

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$ 2,020,856.56 este saldo se refleja en el estado de actividades mensual con el cual se realizara 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 recuperación de documentos por cobrar.

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 mayores con respecto a los egresos presupuestarios.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos presupuestarios	\$ 9,081,948.55
4	
Ingresos derivados de ejercicios ant no aplicados	0.00
Remanentes de ejercicios anteriores	0.00
Total de ingresos	\$ 9,081,948.55

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos presupuestarios	\$ 7,025,885.98
Adquisición de activo fijo	\$ 22,750.00

Construcciones en proceso	\$ 0.00
Deuda publica (Amortización de capital)	\$50,934.70
Anticipo a proveedores y contratistas	\$0.00
Almacén de materiales y suministros	\$242,952.13
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$196,857.49
Almacén de materiales y suministros	\$155,437.75
Total de gastos	\$7,694,818.05

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

DIRECTORA DE FINANZAS
L.C.C. ETHEL VELÁZQUEZ FONSECA



OPDAPAS DE LERMA 2038
Notas a los Estados Financieros

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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

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

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

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

Juicios: Al 30 de septiembre de 2020 juicios en proceso son revisados por la autoridad competente.

Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con cuatro pipas propiedad del ayuntamiento de Lerma al 30 de septiembre de 2020.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 30 de septiembre de 2020 se obtuvieron 64.92% de lo presupuestado de ingresos del mes, existiendo un a diferencia del 35.08% que no se logro recaudar. Se seguira implementando campañas de recaudación para lograr el 100% de lo presupuestado.

Cuentas de Egresos: Al 30 de septiembre 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

DIRECTORA DE FINANZAS
L.C.C. ETHEL VELÁZQUEZ FONSECA



OPDAPAS DE LERMA 2038

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre 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, con el objetivo de revelar su impacto en los estados financieros, así mismo contar con información financiera confiable y en momento real posible.

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 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2020 no se ha solicitado una calificación crediticia por parte del organismo.

Proceso de Mejora (15) Se trabaja, se analiza 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

**DIRECTORA DE FINANZAS
L.C.C ETHEL VELÁZQUEZ FONSECA**

