

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Se tienen un saldo total por **\$2,984,101.85** 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 Exservidores publicos salientes, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020. B) La cuenta 1111 01 01 02 Caja 2020 \$ 391,775.47 saldo del 28 de noviembre al 31 de diciembre de 2020 que son ingresos pendientes de depositar por ser cierre de mes, los cuales fueron depositados en el siguiente mes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (5) Al 31 de diciembre se tiene un importe de **\$1,779,658.12** en esta cuenta se refleja el importe del IVA que será acreditado de acuerdo a la LIVA, en el siguiente mes, una vez pagado el impuesto del mes de diciembre de 2020, mismo que ya fue pagado en enero del 2021

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) 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 (7) Al 31 de diciembre de 2020 se tiene en inversión temporal (de hasta 3 meses) por un monto de \$11,288,770.31, el cual nos genero rendimientos por \$ 27,953.65 (veintisiete mil novecientos cincuenta y tres pesos 60/100 m.n.).

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (7.1) Al 31 de diciembre de 2020 se tiene un saldo de **\$1,511,593.54** de la cual se hace la aclaración que de la cuenta 1123 05 01 046 Banorte por el monto de \$ 377,000.00, este monto 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 del deudor diverso banorte(1223-005-01-046) así mismo se levanto la demanda penal por parte del del Organismo según consta en el expediente 16978/20 ante la Fiscalía General de Justicia del Estado de México, Oficialia Regional de Lerma, contra quien o quienes resulten responsables, tambien se le informo a la contraloria Interna del organismo de acuerdo a la observación derivada de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020 por este faltante en la cuenta de bancos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$7,039.08	\$1,493,604.70	20%
Equipo de ingeniería	\$556.24	\$40,050.00	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$3,808.88	\$260,169.00	3%
Vehiculos	\$121,312.10	\$7,100,190.23	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$3,982.87	\$250,277.75	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$41,282.90	\$2,814,831.81	10%
Equipo hidráulico	\$2,477.62	\$176,188.09	10%
Equipo de radio y comunicación	\$1,694.34	\$112,488.65	10%
Edificios no habitacionales	\$16,463.11	\$1,185,344.21	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de diciembre por un importe de \$ 198,617.14 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 31 de diciembre 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 \$ 29,429,135.66 los cuales corresponden a diferentes ejercicio, mismos que serán depurados.

Pasivo (11)

Proveedores Se tiene un saldo de **\$6,481,381.88** pendientes de pago al mes de diciembre los cuales se vienen pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo. Se hace mención que existe pasivos de diciembre de 2019 por un importe de **\$4,632,764.56** y al mes de abril de 2020 contaba con saldo de **\$5,017,523.28** mismo que ya se notifico a la Contraloría Interna para su aclaración correspondiente dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de **\$2,686,604.67** que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas Retenciones de ISR Asimilados por \$7,606.84, Retención Impuesto Ambiental de \$899,912.50, Credito FAMSA por \$300.25 y 5 al millar por \$19,549.76 siendo estos saldos que corresponden al ejercicio 2019, en proceso de depuración; cabe señalar que en lo relativo a la retención de ISSEMyM de diciembre 2020 se pago en el mismo mes, por lo cual no se registro pasivo alguno.

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 **\$5,257,154.66** se integra por un saldo del 1 de enero al 30 de abril de 2020 mismo que ya se notifico a la Contraloría Interna para su aclaración correspondiente dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020 por un importe de **\$5,184,608.19** y de mayo a diciembre del 2020 se tiene un saldo por \$72,546.47 que corresponde depósitos no identificados en el mes los cuales se facturan en enero 2021, para estar en posibilidades de revelar el saldo real de la cuenta.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) El ingreso recaudado en el mes fue de **\$17,254,912.56** integrado por los siguientes rubros:

Derechos por Prestaciones de Servicios	\$17,226,873.95
Otros de ingresos y beneficios varios	\$28,038.61

Gastos y Otras Pérdidas (13) El gasto ejercido del mes fue de **\$14,599,680.71** integrado principalmente por lo siguientes rubros:

1000 Servicios personales	\$ 9,518,123.96	2000 Materiales y Suministros	\$ 385,655.07
3000 Servicios generales	\$ 3,735,721.02	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 16,038.43
6000 Inversión pública	\$944,142.23		

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) Se informa que al 31 de diciembre 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	\$10,040,876.62
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	\$77,972,138.79

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

	Inicio de mes	Final de mes
Efectivo en bancos - Tesorería	\$5,604,295.04	\$14,602,414.78

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$1,956,291.54 este saldo se refleja en el estado de actividades mensual.

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 análisis 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	\$17,254,912.56
Total de ingresos	\$ 17,254,912.56
CONCEPTO	IMPORTE
Gastos presupuestarios	\$14,714,053.11
Deuda publica (Amortización de capital)	\$ 174,621.44
Almacén de materiales y suministros	\$ 263,331.10
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 198,617.14
Almacén de materiales y suministros	\$ 335,956.15
Total de gastos	\$14,810,673.86

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 31 de Diciembre de 2020 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: Al 31 de diciembre de 2020 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía.

Emisión de obligaciones: Al 31 de diciembre de 2020 no hay instrumentos de crédito.

Avales y Garantías: Al 31 de diciembre de 2020 no se cuenta con avales y/o garantías.

Juicios: Al 31 de diciembre de 2020 se tienen 5 juicios laborales en proceso, que están en revisión por la autoridad competente.

Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con cuatro pipas propiedad del Ayuntamiento de Lerma y una Excavadora propiedad de la SEDAGRO en comodato con el Ayuntamiento de Lerma al 31 de diciembre de 2020, y un terreno en la comunidad del calvario que cuenta con un pozo de agua el cual administra el organismo

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 31 de diciembre de 2020 se obtuvo el **207% de recaudación** de lo presupuestado de ingresos del mes, cumpliendo con el 100% de la recaudación presupuestada de diciembre del 2020, más un excedente por arriba de lo presupuestado del **107%** derivado de las campañas que se implementaron de condonación de multas y recargos para lograr la recaudación del 100% de lo presupuestado, autorizadas por consejo

Cuentas de Egresos: Al 31 de diciembre de 2020, los gastos fueron mayores a lo presupuestado en este mes debido a que se pagaron pasivos de ejercicios anteriores, ya que se conto con liquides para hacer frente a las deudas contraídas anteriormente.

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



C) Notas de Gestión Administrativa

<p>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 5 de mayo de 1992 y se publica en gaceta de gobierno un día 29 de abril de 1992 en el decreto No. 80</p>
<p>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.</p>
<p>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.</p>
<p>Políticas de Contabilidad (9) 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.</p>
<p>Reporte Analfítico 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 noviembre no hay bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.</p>
<p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) Al 31 de diciembre de 2020 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos.</p>
<p>Reporte de la Recaudación (12) Los ingresos recibidos corresponden a recursos propios y no se cuenta con otro tipo de ingresos al 31 de diciembre de 2020.</p>
<p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda (13) Con respecto a la deuda de proveedores, CONAGUA será pagado durante el ejercicio fiscal 2021 conforme a la disponibilidad de recursos.</p>
<p>Calificaciones Otorgadas (14) Al 31 de diciembre de 2020 no se ha solicitado una calificación crediticia por parte del organismo.</p>
<p>Proceso de Mejora (15) Se implemento una campaña de regularización de condonación de multas y recargos al 28 de diciembre de 2020 para la recaudación y regularización de adeudos para beneficio de los usuario 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.</p>
<p>Información por Segmentos (16) El Organismo no presenta información segmentada en el periodo.</p>
<p>Eventos Posteriores al Cierre (17) A la fecha no se tienen eventos posteriores al cierre que se deben informar.</p>
<p>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.</p>

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