

**OPDAPAS ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA 2038 (2)**  
**2.1 Notas de Desglose (3)**  
**Período del 01 al 31 de marzo de 2021 (4)**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5)** Se tienen un saldo total por **\$2,942,778.58** 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 \$380,452.20 saldo de diciembre de 2020 y febrero de 2021 que son ingresos pendientes de depositar por ser cierre de mes, los cuales serán depositados en el siguiente mes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)** Al 31 de marzo se tiene un importe de **\$1,531,986.70** 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 febrero de 2021.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)** 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 (8)** Al 31 de marzo de 2021 se tiene en inversión temporal (de hasta 3 meses) por un monto de \$18,014,216.08, el cual nos genero rendimientos por \$ 44,221.75 (cuarenta y cuatro mil doscientos veintin pesos 75/100 m.n.).

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (8.1)** Al 31 de marzo de 2021 se tiene un saldo de **\$1,525,276.25** 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 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 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 (9)**

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$ 8,587.27	\$ 1,526,947.12	20%
Equipo de ingeniería	\$ 556.27	\$ 41,718.75	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 3,809.00	\$ 275,579.12	3%
Vehículos	\$ 121,312.06	\$ 7,464,126.44	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$ 3,982.87	\$ 258,243.51	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$ 41,282.95	\$ 2,938,825.51	10%
Equipo hidráulico	\$ 2,477.59	\$ 187,009.56	10%
Equipo de radio y comunicación	\$ 1,694.63	\$ 114,183.28	10%
Edificios no habitacionales	\$ 16,463.11	\$ 1,234,733.56	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de marzo por un importe de \$ 200,165.75 por bienes muebles e 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.

**Estimaciones y Deterioros (10)** Al 31 de marzo de 2021 no se registran estimaciones y/o deterioros.

**Otros Activos (11)** 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 (12)**

**Proveedores** Se tiene un saldo de **\$4,021,540.50** pendientes de pago al mes de marzo de 2021. Se hace mención que existe pasivos de abril de 2020 por un importe 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. De los cuales se vienen pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo** Se tiene un saldo de **\$2,817,642.76** 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, Seguro de Separación METLIFE de \$ 95,650.51, Credito FAMSA por \$300.25 y 5 al millar por \$- 19,549.76 siendo estos saldos que correspon al ejercicio 2019, en proceso de depuración; cabe señalar que en lo relativo a la retención de ISSEMyM de febrero 2021 se pagara en el siguiente mes de acuerdo a la normatividad.

**Otras cuentas por pagar a corto plazo** Se tiene un saldo de \$ 2,086,416.27, 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 **\$6,697,726.64**, se integra por un saldo de **\$ 5,184,608.19** 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 y del mes de marzo de 2021 se tiene un saldo por **\$ 1,513,118.45** que corresponde depósitos no identificados en el mes los cuales se facturan en abril 2021, para estar en posibilidades de revelar el saldo real de la cuenta.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (13)** El ingreso recaudado en el mes fue de **\$15,483,820.80** integrado por los siguientes rubros:

Contribuciones de Mejoras	\$ 2,296,884.39		
Derechos por Prestaciones de Servicios	\$ 32,059,783.14		
Otros de ingresos y beneficios varios	\$ 117,665.37		
<b>Gastos y Otras Pérdidas (14)</b> El gasto ejercido del mes fue de <b>\$28,594,850.51</b> integrado principalmente por lo siguientes rubros:			
1000 Servicios personales	\$ 17,054,078.59	2000 Materiales y Suministros	\$ 1,303,113.02
3000 Servicios generales	\$ 7,719,757.68	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 309,652.90
5000 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 604,982.39	6000 Inversión pública	\$ 1,603,265.93

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)** Se informa que al 31 de enero de 2021 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	\$20,296,861.25
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	\$57,675,277.54
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	<b>\$77,972,138.79</b>
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021	\$6,859,612.43
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021	<b>\$84,831,751.22</b>

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

	Inicio de mes	Final de mes
Efectivo en bancos -Tesorería	\$14,602,414.78	\$24,012,160.82

<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$5,879,482.39</b> este saldo se refleja en el estado de actividades.	
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	
<b>Depreciación:</b> 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.	
<b>Amortización:</b> No aplica	
<b>Incrementos en las provisiones:</b> No aplica	
<b>Incremento en inversiones producido por revaluación:</b> No aplica	
<b>Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo:</b> No aplica	
<b>Incremento en cuentas por cobrar:</b> Se esta haciendo un análisis para la recuperación de documentos por cobrar.	
<b>Partidas extraordinarias:</b> No aplica	
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b> Con respecto a este punto informar que se tiene ingresos presupuestarios mayores con respecto a los egresos presupuestarios.	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Ingresos presupuestarios	\$15,483,820.80,
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 15,483,820.80</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Gastos presupuestarios	\$ 15,193,487.86
Menos	
Deuda publica (Amortización de capital)	\$ 642,220.40
Anticipo a Proveedores y Contratistas	\$ 130,995.70
Almacén de materiales y suministros	\$ 166,964.50
Mas	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$ 200,165.75
Almacén de materiales y suministros	\$ 106,896.00
<b>Total de gastos</b>	<b>\$14,560,369.01</b>

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR DE FINANZAS



OPDAPAS ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA 2038 (2)

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2021 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

**Contables:**

**Valores:** Al 31 de marzo de 2021 no se cuenta con instrumentos de créditos recibidos en garantía.

**Emisión de obligaciones:** Al 31 de marzo de 2021 no hay instrumentos de crédito.

**Avales y Garantías:** Al 31 de marzo de 2021 no se cuenta con avales y/o garantías.

**Juicios:** Al 31 de marzo de 2021 se tienen 9 juicios laborales en proceso, que están en revisión por la autoridad competente.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** No se cuenta con ningún proyecto en marzo 2021.

**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 marzo de 2021 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 marzo de 2021 se obtuvo el 51.19% de lo presupuestado de ingresos del mes, existiendo una diferencia del 48.1% que no se logro recaudar. Se implementara campañas de condonación de multas y recargos para lograr la recaudación del 100% de lo presupuestado, autorizadas por consejo.

**Cuentas de Egresos:** Al 31 de marzo de 2021, los gastos son menores en un 76.48% 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  
MTRO. EN F. JESÚS CANCHOLA GARCÍA



OPDAPAS ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA 2038 (2)

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2021 (4)

<p><b>Introducción (5)</b> La situación sinanciera del Organismo es complicada, debido a que se tiene una deuda elevada con pasivos de abril de 2020 por un importe de \$5,017,523.28, se están tomando medidas de contención del gasto para realizar los pagos, por lo que se promueve ante la ciudadanía el pago para aumentar la recaudación y tener liquidez, aunado a esto se complica la situación por la contingencia sanitaria.</p>
<p><b>Panorama Económica (6)</b> El Organismo está trabajando con políticas de austeridad, invitando a los usuarios a regularizarse, otorgándoles descuentos en multas y recargos.</p>
<p><b>Autorización e Historia (7)</b> 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><b>Organización y Objeto Social (8)</b> Es un Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en el Municipio de Lerma.</p>
<p><b>Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)</b> Los estados financieros se preparan conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual para la planeación, programación y presupuesto de egresos municipal para el ejercicio fiscal 2021, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Políticas para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el ejercicio 2021, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Lineamientos de Control Financiero y Código Financiero del Estado de México.</p>
<p><b>Políticas de Contabilidad y Significativas (10)</b> 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><b>Posición en Monedas Extranjeras y Protección por Riesgo Cambiario (11)</b> No Aplica</p>
<p><b>Reporte Analtico del Activo (12)</b> 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 marzo no hay bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.</p>
<p><b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)</b> Al 31 de marzo de 2021 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o contratos análogos.</p>
<p><b>Reporte de la Recaudación (14)</b> Los ingresos recibidos corresponden a recursos propios y no se cuenta con otro tipo de ingresos al 31 de marzo de 2021.</p>
<p><b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analtico de la Deuda (15)</b> Con respecto a la deuda de proveedores, CONAGUA será pagado durante el ejercicio fiscal 2021 conforme a la disponibilidad de recursos.</p>
<p><b>Calificaciones Otorgadas (16)</b> Al 31 de marzo de 2021 no se ha solicitado una calificación crediticia por parte del organismo.</p>
<p><b>Proceso de Mejora (17)</b> Se implementó una campaña de regularización de condonación de multas y recargos al 31 de marzo de 2021 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.</p>
<p><b>Información por Segmentos (18)</b> El Organismo no presenta información segmentada en el periodo.</p>
<p><b>Eventos Posteriores al Cierre (19)</b> A la fecha no se tienen eventos posteriores al cierre que se deben informar.</p>
<p><b>Partes Relacionadas (20)</b> En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2021.</p>
<p><b>Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)</b> En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ejercicio 2021.</p>

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

DIRECTORA DE FINANZAS  
MTRO. DE F. JESÚS CANCHOLA GARCÍA