



OPDAPAS ORGANISMO SUBORDINADO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUAS A LAS COMUNIDADES DEL MUNICIPIO DE LERMA, MEXICO

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Al 31 de diciembre se tienen un saldo total por \$14,910,480.05 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 Ex servidores públicos salientes, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020. Así mismo se realizó una Denuncia de Hechos ante la Fiscalía General de Justicia, Imputado a quién o quienes resulten responsables con el folio NIC TOL/LER/COM/PI/184/00844/21/07 y el NUC LER/TOL/LER/054/188737/21/07. B) En la cuenta 1111 01 01 02 Caja 2020 \$12,408,153.67 saldo al cierre de ejercicio fiscal 2021 el cual se integra de la siguiente manera: un cheque de caja por el importe de \$ 12,060,000.00 (doce millones sesenta mil pesos 00/100 m.n.) la diferencia de \$,348,153.67 corresponde a Importe pendientes por identificar y facturar de los meses de noviembre y diciembre de 2021. mismos que serán facturados y registrados en la cuenta de Ingresos en el mes de enero 2022.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Al 31 de diciembre se tiene un importe de \$1,326,145.31 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 2021, que será pagado en enero de 2022.

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 diciembre de 2021 se tiene en la cuenta de inversión temporal (de hasta 3 meses) BANORTE Cta. 1095728404 un monto de \$ 267,798.86 el cual nos genero rendimientos por \$7,141.57 y con el banco SCOTIABANK CTA 325510277854 el rendimiento fue por un monto de \$ 65,233.18, sin embargo el monto de inversión se envió a la cuenta bancaria eje, esto es debido al cierre de ejercicio fiscal 2021.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (8.1) Al 31 de diciembre de 2021 se tiene un saldo de \$2,781,036.87 que se integra como sigue: \$1,349,048.29 saldos 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; 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. 0822326687 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 contraloría 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 bienes se incrementó el saldo del ex funcionario Director de Finanzas 2019 debido a la determinación de un Crédito Fiscal No. 600-74-05-03-02-2021-5080 por la omisión de pago de impuestos al valor agregado, y en su carácter 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. Con respecto a 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 \$831,826.00 y No. 25800357135 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 Ejecutivo de cuenta C. Mariza Santillan Hernández, para que se bloquearan la cuenta; así mismo 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/054/082890/21/04 de fecha 08 de abril de 2021, por denuncia de hechos imputado Quien o Quienes resulten Responsables. También se ingreso 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/GE/075975-110, del cual se nos notifico que la queja había sido admitida con número de pre-registro 2021/GE/075975-110 y sera enviada la Institución Financiera correspondiente para que sea atendida. También se envió Carpeta Auxiliar 105/2021 y No. de Oficio 3420/2021 a la Dirección General Adjunta de Atención de Autoridades de la Comisión 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Cuenta	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Porcentaje de depreciación
Equipo de computo y accesorios	\$ 11,972.65	\$ 1,627,191.59	20%
Equipo de ingeniería	\$ 556.36	\$ 46,725.00	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 3,843.53	\$ 306,057.32	3%
Vehículos	\$14,501.50	\$ 8,449,124.82	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$ 3,982.77	\$ 298,072.35	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$ 41,511.06	\$ 3,313,138.84	10%
Equipo hidráulico	\$ 2,477.52	\$ 205,919.42	10%
Equipo de radio y comunicación	\$ 416.29	\$ 115,079.45	10%
Edificios no habitacionales	\$ 16,463.16	\$ 1,382,901.58	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de diciembre por un importe de \$ 95,725.24 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 diciembre 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 \$ 44,688,340.98 los cuales corresponden a diferentes ejercicio, mismos que serán deprecados.

Pasivo (12)

Proveedores Se tiene un saldo de \$1,873,121.60, pendientes de pago al mes de diciembre de 2021 Se hace mención que se tiene unos pasivos pendientes por liquidar de años anteriores al 2020 por un importe de \$435,585.19 los cuales se irán pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$1,933,417.30 que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas: Estancia Infantil ISSEMYM \$ 1,024.04, Retenciones de ISR Asimilados por \$7,606.84, Retención Impuesto Ambiental de \$899,912.50, Seguro de Separación METLIFE de \$ 95,650.51, Crédito FAMSA por \$300.25 y \$ 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 por el mes de diciembre ya fueron pagados en el mismo mes de diciembre de acuerdo a la normalidad.

Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ 784,473.38, se tiene un saldo al ayuntamiento del municipio de Lerma por el importe de \$ -72,726.82, 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 Ex servidores públicos salientes, dentro de las observaciones derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020, y en la cuenta 2119-02-01-01-16 Impuestos por pagar noviembre 2013 por el importe de \$857,200.00.

Ingresos por clasificar son ingresos de diferentes ejercicios no identificados que pagaron los usuarios por suministro de agua por el monto de \$5,523,682.52, se integra por un saldo de la cuenta 2191-01-01-03 depósitos pendientes de depositar \$ 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 diciembre de 2021 en la cuenta 2119-01-01-04 depósitos por aplicar se tiene un saldo por \$ 335,917.84 corresponde a depósitos no identificados de los meses noviembre y diciembre 2021, los cuales se registran y facturan en el mes de enero de 2022 cuando el usuario lo solicita, para estar en posibilidades de revolar el saldo real de la cuenta.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) El ingreso recaudado acumulado al mes fue de \$122,759,880.37, integrado por los siguientes rubros:

Derechos por Prestaciones de Servicios \$122,197,760.04

Otros de ingresos y beneficios varios \$581,920.33

Gastos y Otras Pérdidas (14) El gasto ejercido acumulado al mes fue de \$82,438,877.04 integrado principalmente por lo siguientes rubros:

1000 Servicios personales \$66,032,789.88 2000 Materiales y Suministros \$ 5,162,335.17

3000 Servicios generales	\$57,057,739.71	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 526,671.13
6000 Inversión pública	\$ 5,977,118.71		
III: Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) Se informa que el 30 de noviembre de 2021, los recibos obtenidos son por el pago de derechos.			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	\$20,296,861.26		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	\$50,261,829.18		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	\$70,558,690.43		
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021	\$-6,137,970.61		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021	\$64,420,719.82		
IV: Notas al Estado de Efectivo (18)			
	Inicio de mes	Final de mes	
Efectivo en bancos -Tesorería	\$16,83,055.02	\$29,948,255.01	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$-14,580,321.39 este saldo se refleja en el estado de actividades.			
Con respecto al resultado que nos presenta el estado de actividades mensual de diciembre se genero saldo contrario a su naturaleza, debido a que se cubrieron pago de proveedores del año, más sin embargo se tiene liquidez económica para realizar estos pagos, ya que se deja en caja un cheque por \$ 12,060,000.00 (doce millones sesenta mil pesos 00/100 m.n) para el pago de Impuesto federales, estatales y pasivos que correspondan al ejercicio 2021.			
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 están realizando los tramites necesarios para la recuperación de los documentos pendientes por cobrar.			
Partidas extraordinarias: No aplica			
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Con respecto a este punto informar que se tiene ingresos presupuestarios mayores con respecto a los egresos presupuestarios.			
CONCEPTO	IMPORTE		
Ingresos presupuestarios	\$9,031,990.35		
Total de ingresos	\$9,031,990.35		
CONCEPTO	IMPORTE		
Gastos presupuestarios	\$52,332,723.01		
Adquisición de Activo Fijo	\$ -155,603.46		
Construcciones en proceso	\$ 6,290,683.11		
Deuda pública (Amortización de capital)	\$ 307,524.77		
Anticipo a Proveedores y Contratistas	\$ -462,037.27		
Almacén de materiales y suministros	\$ 236,719.65		
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 234,864.95		
Almacén de materiales y suministros	\$ 458,771.72		
Total de gastos	\$46,799,072.88		

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

DIRECTOR DE FINANZAS
MTRO. EN F. JESÚS CANCHOLA GARCÍA



DIRECCIÓN DE...
...
...