



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Se tiene 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 notificó 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 TOLLER/00/MP/184/00844/21/07 y el NUC LERTOLLER/054/18873/21/07. 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 eia cuenta de Ingresos en el mes de enero 2022. y en la cuenta 1112 Bancos/Tesorería se dejó un saldo total de \$ 704,777.14.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) 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 (5) 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 (6) Al 31 de diciembre de 2021 se tiene en la cuenta de inversión temporal (de hasta 3 meses) BANORTE Cta. 1095728404 un monto de \$ 267,797.83 el cual nos genero rendimientos por \$7,141.57 y con el banco SCOTIABANK CTA 325510277854 el rendimiento fue por un monto de \$ 65,233.16, 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 (6.1) 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 notificó 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, haciendo mención que se incremento el saldo del exfuncionario Director de Finanzas 2019 debido a la determinación de un Crédito Fiscal No. 500-74-05-03-02-2021-50680 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. 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 informó a la contraloría Interna del organismo de acuerdo a la observación derivada de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020 por este fallante en la cuenta de bancos. Con respecto a la cuenta: 1123-05-01-066 SCOTIABANK por el monto de \$647,826.00 corresponde a un hackeo de las siguientes cuentas bancarias No. 03801022490 importe \$631,826.00 y No. 25600357135 importe \$ 16,000.00, así mismo se notifico mediante oficio a la institución bancaria Scotiabank Inverlat S.A. el día 6 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 Ejecución de cuenta C. Maritza 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/JOL/005EXP/184/00124/21/04 Y LER/CAJ/JOL/054/092890/21/04 de fecha 08 de abril de 2021, por denuncia de hechos imputado Quien o Quienes resulten Responsables. También se ingresó 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/QE/075975-110, del cual se nos notifico que la queja había sido admitida con número de pre-registro 2021/QE/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 Suezara Rosas Espinoza.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) En Bienes Muebles se tiene un monto de \$24,024,439.54 mismo que se compone de las siguientes cuentas: Mobiliario y equipo \$63,662,694.29, Vehículos y equipo de transporte \$14,404,862.60 y Maquinaria, otros equipos y herramientas \$5,956,882.65 los cuales se encuentran localizados en todas las áreas de este organismo. Los Bienes Inmuebles son por un monto de \$25,941,956.52, se integra con las cuentas de Terrenos \$16,064,068.07 y Edificios no habitacionales \$9,877,888.45. En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio 2021 por un importe de \$95,725.24 y el monto acumulado es \$15,744,210.37 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 (8) Al 31 de diciembre de 2021 no se registran estimaciones y/o deterioros.

Otros Activos (9) 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 ejercicios, mismos que serán depurados.

Pasivo (10)

Proveedores Se tiene un saldo de \$1,873,121.60, pendientes de pago al mes de diciembre de 2021, los cuales se vienen pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo. Se hace mención que se tiene unos pasivos pendientes por liquidar de años anteriores al 2020 por un importe de \$393,119.33 los cuales se tendrá que negociar con los proveedores para que nos hagan una quita del 10 ó 20% de su deuda y de esta manera tener un ahorro al realizar sus pagos.

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 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 por el mes de diciembre ya fueron pagados en el mismo mes de diciembre de acuerdo a la normatividad.

Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$32,131,156.38, y se integra por el importe acreditado referente a los servicios de Comisión Federal de Electricidad (CFE) de los bienes inmuebles pertenecientes al Organismo, del periodo de la administración 2019-2021, los cuales fueron absorbidos y pagados por el ayuntamiento la cantidad de \$31,273,956.38 el cual sera reintegrado al municipio en parceladas; el saldo de \$-72,726.62 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 2119-02-01-01-15 impuestos por pagar noviembre 2013 por el importe de \$687,200.00.

Ingresos por clasificar son ingresos de diferentes ejercicios no identificados que pagaron los usuarios por suministro de agua por el monto de \$5,523,662.52, 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 solicite, para estar en posibilidades de revelar el saldo real de la cuenta.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) El ingreso anuales recaudados fueron de \$122,759,680.37, integrado por los siguientes rubros:

Contribuciones de mejoras \$2,296,884.39

Derechos \$119,891,079.15

Productos \$9,796.50

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) En el ejercicio fiscal 2021 no se registran ingresos en estos rubros.

Otros Ingresos y Beneficios (13) En el ejercicio fiscal 2021 se generaron \$261,920.33 por intereses de las cuentas bancarias pertenecientes al Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas (14) El gasto anual fue de \$137,340,001.76, integrado principalmente por los siguiente rubros: Gastos de funcionamiento: \$128,252,844.76; Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$526,671.13; Otros gastos y pérdidas extraordinarias \$2,683,367.16 e Inversiones Públicas \$6,977,118.71

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Se informa que al 31 de diciembre 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 \$77,972,138.79

Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 \$-13,551,418.97

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 \$64,420,719.82

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

	Inicio de mes	Final de mes
Efectivo en bancos - Tesorería	\$15,863,055.02	\$29,948,255.01


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 menores con respecto a los egresos presupuestarios.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos presupuestarios	\$122,753,017.82
Total de Ingresos	\$122,753,017.82

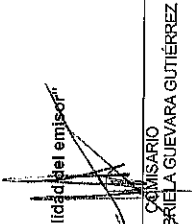
CONCEPTO	IMPORTE
Gastos presupuestarios	\$169,143,507.37

Menos	
Adquisición de Activo Fijo	\$ 17,331.26
Construcciones en proceso	\$ 15,259,205.32
Deuda pública (Amortización de capital)	\$ 5,046,566.10
Anticipo a Proveedores y Contratistas	\$ 172,431.34
Almacén de materiales y suministros	\$ 4,469,024.56
Ciños	\$ 24,480.87
Mas	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 2,583,367.46
Almacén de materiales y suministros	\$ 5,626,876.19
Total de gastos	\$142,364,711.27

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


 DIRECTOR GENERAL
 L. EN D. ENRIQUE SANCHEZ LEÓN


 DIRECTOR DE FINANZAS
 L.A. EFRAIN GUTIERREZ GUTIERREZ


 COMISARIO
 LIC. PAOLA GABRIELA GUEVARA GUTIERREZ

