



OPDAPAS ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERMA 2023 (2)
2.1 Notas de Descargos (3)
 Del 01 al 31 de Diciembre de 2022 (4)

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Al 31 de Diciembre se tienen un de efectivo por \$3,160,864.74 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, imputando a quién o quienes resulten responsables con el folio NIC TOL/LER/00/MP/184/00844/21/07 y el NUC LER/TOL/ER/054/188737/21/07. B) En la cuenta 1111 01 01 02 Caja 2020 se tiene un saldo al cierre del mes por \$608,538.36 los cuales serán facturados y registrados en la cuenta correspondiente en el mes de enero de 2023.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Al 31 de diciembre se tiene un importe de \$665,439.02 en esta cuenta se refleja el importe del IVA Acreditable y el IVA por Acreditar que será acreditado de acuerdo a la LIVA en el siguiente mes, una vez pagado el Impuesto del mes de diciembre de 2022, que será pagado en enero de 2023.

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 2022 se tiene una cuenta de inversión temporal con un monto de \$58,571,644.42 con BANORTE Cta. 1095728404 con un monto de \$70,670,746.23, el cual nos genera rendimientos por \$568,299.21

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (8.1) Al 31 de diciembre de 2022 se tiene un saldo de \$2,949,844.45 de los cuales \$1,349,048.29 corresponden a saldos de la cuenta 1123 05 01 35 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 un monto de \$ 377,000.00, corresponde a un hackeo de las siguientes cuentas bancarias No. 0202133256 importe \$26,000.00; No. 0202137928 importa \$18,000.00; No. 0822328967 importe \$73,000.00; No. 0609922721 importe \$5,000.00 y No. 0202132512 importe \$255,000.00; cantidades que suman el monto mencionado; 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 lo informo a la contraloría interna del organismo de acuerdo a la observación derivadas de la entrega recepción del 18 de mayo del 2020 por este faltante en la cuenta de bancos. Se incremento el saldo del ex Director de Finanzas 2019 debido a la determinación de un Crédito Fiscal No. 500-74-05-03-02-2021-6060 por la omisión de pago de Impuestos al valor agregado, 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 lo 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: 1123-05-01-034 David Moises Nieto Martínez por el monto de \$278,408.29 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. 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. 03501022490 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 9 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 ejecutiva de cuenta C. Mariza Sanllán Hernández, para que se bloquearan las cuentas; 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/054/092890/21/04 de fecha 08 de abril de 2021, por denuncia de hechos imputando a 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 Auxillar 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	\$ 11,804.51	\$ 1,771,030.07	20%
Equipo de ingeniería	\$ 558.36	\$ 63,400.00	10%
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 3,843.43	\$ 352,198.20	3%
Vehículos	\$128,145.54	\$ 9,895,715.88	10%
Maquinaria y equipo de construcción	\$ 3,982.79	\$ 345,866.98	10%
Maquinaria y equipo diverso	\$ 44,911.90	\$ 3,819,476.89	10%
Equipo hidráulico	\$ 2,477.52	\$ 235,650.74	10%
Equipo de radio y comunicación	\$ 1,670.36	\$ 150,741.36	10%
Edificios no habitacionales	\$ 16,463.16	\$ 1,580,458.95	2%

En el periodo se refleja una depreciación del ejercicio del mes de diciembre por un importe de \$ 195,392.41 por bienes muebles y \$16,463.16 de 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.

NOTA: Se hace mención sobre la elaboración de la Conciliación Físico Contable de Bienes Muebles Semestral se realizara en la segunda quincena de noviembre de 2022, donde no se considera el alta de cinco bienes muebles patrimoniales, por lo que los saldos de este proceso no estan alineados con los saldos finales incorporados en el Inventario de Bienes Muebles Patrimoniales.

Estimaciones y Deterioros (10) Al 31 de diciembre de 2022 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 \$ 48,276,006.84 los cuales corresponden a diferentes ejercicios, mismos que serán depurados, con las actas entrega de obras.

PASIVO (12)

Proveedores Se tiene un saldo de \$ 3,849,064.53 pendientes de pago al mes de diciembre de 2022 los cuales se irán pagando de acuerdo a la liquidez del Organismo. Se hace la aclaración con respecto al saldo que se refleja en nuestro Anexo al Estado de Situación Financiera, debido que se tiene saldos de ejercicios anteriores los cuales estan pendientes de analizar y realizar el expediente correspondiente para su baja o cancelación ya que no se ha tenido conocimiento de reclamo por los proveedores sobre sus saldos.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$4,178,865.24 que corresponden a las retenciones del mes corriente, a excepción de las subcuentas: Estandar infantil ISSEMYM \$1,024.04, 10% sobre honorarios (I.S.R) por \$36,129.39, Retenciones de ISR Asimilados por \$7,606.84, Retención Impuesto Ambiental de \$899,912.50, Seguro de Separación METLIFE de \$ 95,850.51, Crédito FAMSA por \$300.25 y 6 al millar por \$- 19,549.76 siendo estos saldos que corresponden a ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en proceso de depuración.

Otras cuentas por pagar a corto plazo Se tiene un saldo de \$ 1,148,885.81 el cual corresponde a adeudo con el ayuntamiento de Lerma por pago del servicio del ISSEMYM de los servicios medicos del mes anterior.		
Ingresos por clasificar son ingresos de diferentes ejercicios no identificados que pagaron los usuarios por suministro de agua por un monto de \$5,985,182.56, se integra por un saldo de la cuenta 2191-01-01-03 depositos pendientes de identificar por \$ 5,184,608.19 mismo que se notifico a la Contraloría Interna 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 de la cuenta 2191-01-01-04 depósitos por aplicar se tiene un saldo por \$797,417.88 que corresponde a depósitos no identificados de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022, los cuales se registran y facturarán en el mes de enero de 2023 o 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 (13) El ingreso recaudado acumulado al mes de diciembre de 2022 fue de \$195,650,114.50, Integrado por los siguientes rubros:		
Contribuciones de Mejoras		\$422,349.53
Derechos por Prestaciones de Servicios		\$193,287,983.10
Otros de ingresos y beneficios varios		\$1,839,781.87
Gastos y Otras Pérdidas (14) El gasto ejercido acumulado al mes fue de \$135,808,327.90 Integrado principalmente por lo siguientes rubros:		
1000 Servicios personales	\$72,391,411.89	2000 Materiales y Suministros \$8,075,185.98
3000 Servicios generales	\$34,048,785.21	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 899,767.17
6000 Inversión pública	\$ 18,133,739.06	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (18) Se informa que al 31 de diciembre de 2022 los recursos obtenidos son por el pago de derechos:		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021		\$20,298,861.25
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021		\$44,123,868.57
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021		\$64,420,719.82
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022		\$59,647,432.66
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022		\$124,068,152.48
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)		
	Inicio de mes	Final de mes
Efectivo en bancos -Tesorería	\$81,639,656.46	\$68,452,840.11
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios \$59,741,786.60 este saldo se refleja en el estado de actividades.		
Con respecto al resultado que nos presenta el estado de actividades mensual de noviembre nos muestra que se tiene liquidez económica para realizar pagos.		
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 acumulados mayores con respecto a los egresos presupuestarios acumulados.		
CONCEPTO	IMPORTE	
Ingresos presupuestarios		\$9,910,215.13
Total de Ingresos	\$9,910,215.13	
CONCEPTO	IMPORTE	
Gastos presupuestarios		\$19,675,479.14
Adquisición de Activo Fijo		\$661,732.24
Construcciones en proceso		\$1,547,025.40
Deuda publica (Amortización de capital)		\$0.00
Anticipo a Proveedores y Contratistas		\$-306,064.94
Almacén de materiales y suministros		\$1,244,880.36
Otros gastos y perdidas extraordinarias		\$210,983.07
Almacén de materiales y suministros		\$1,329,361.80
Total de gastos	\$18,067,250.95	

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

DIRECTOR DE FINANZAS
L.A. EFRAÍN GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ

