

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Efectivo y Equivalentes (4) En este rubro se refleja un movimiento total en el último mes al cierre de ejercicio fiscal 2021 de \$174,758,499.58 comparado con el mes anterior hubo una variación no favorable de \$-12,912,112.11 por lo tanto es un importe desfavorable aun así tomando lo derivado de la aplicación de facturación de CAEM (Comisión del Agua del Estado de México) Y CONAGUA (Comisión Nacional del Agua) del periodo que se dio durante este mes. Así también es importante mencionar que se trae un error contable de octubre en la cuenta 1111 "EFECTIVO", de un saldo de \$111,197,934.78. Ya que por error en el registro de la Poliza de Diario # 22 del mes octubre por un importe de \$52,164,273.02 se registro como "CARGO" cuando debería de ser "ABONO", para corregir el saldo de la cuenta "EFECTIVO", ya que en esta cuenta se registro lo de FORTAMUND "CAEM" Y CONAGUA", cuando debería de ser su registro a la cuenta 2119 "ACREEDORES DIVERSOS". Dejando un saldo correcto en "EFECTIVO" de \$59,033,661.79, correspondiente al mes de Octubre del 2021. Así también en este periodo de diciembre de 2021 hay una diferencia neta en conciliación bancaria por \$255,637.85 del banco BBVA BANCOMER Cuenta 1112-01-02 que se integra de la siguiente manera: ABONOS DEL BANCO NO CORRESPONDIDOS EN CONTABILIDAD \$-0.09 y \$0.50. Y CARGOS DEL BANCO NO CORRESPONDIDOS EN CONTABILIDAD Por: \$-2,000.00 y los cheques 960,966 y 967 Por \$14,757.12, \$16,000.00 y \$3,000.00 por error la Poliza de Diario #10 de noviembre del 2021 fue registrada la cual en diciembre debe cancelarse. Y CARGOS DE CONTABILIDAD NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO: Depósitos duplicados en este periodo de diciembre que correspondieron al periodo con fecha 01/07/2021 por \$283,087.46 y depósito de noviembre del 2021 con fecha 17/11/2021 por \$6,307.51. Haciendo el registro de la poliza antes mencionada el saldo de la cuenta "EFECTIVO" y "BANCOS" se corregiran los saldos al cierre de este periodo ejercicio 2021. Y por cambio de administración fue insuficiente el tiempo para hacer estas correcciones.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) En este apartado se vió un incremento considerable pero se mantienen las mismas condiciones operativas y se han implementado campañas para abatir el pago de rezagos por derechos de consumo de agua y drenaje y alcantarillado.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No se tiene registro de movimientos en este rubro.

Inversiones Financieras (6) Se crea una cuenta de inversión con el único propósito de conservar un poco de efectivo disponible. En lo que respecta de este último periodo del mes de diciembre 2021 no se llevo a cabo el registro de los intereses ganados debido a los siguientes factores, falta del documento Fiscal "Estado de Cuenta Bancaria de la Institución de Inversiones". Y por cuestiones políticas la entrega de la Jefatura de Finanzas a la nueva Administración en el Organismo el 31 del presente mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) En este rubro se tiene adquisiciones de \$1,210,933.71 que corresponden a la cuenta 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas. Es importante mencionar que toda vez que el responsable del área de patrimonio no realizó los inventarios mensuales que se marcan como obligatorios ni a la fecha del ejercicio fiscal 2021, no se tuvieron las depreciaciones que mediante el sistema CREG patrimonial y que sirven de base para la contabilización en el área de finanzas.

Estimaciones y Deterioros (8) No se tiene registro de movimientos en este rubro.

Otros Activos (9) No se tiene registro de movimientos en este rubro.

Pasivo (10) En este apartado cabe destacar los pasivos heredados de las administraciones anteriores ya que se observa un saldo de Cuentas por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio 2018 de \$362,609,413.96, lo cual compromete la estabilidad financiera del organismo por deudas acumuladas a proveedores y otras obligaciones fiscales que se dejaron de cubrir desde mayo de 2018 como son: Deuda con el ISSEMYM por \$2,300,000.00, créditos fiscales de 3% sobre erogaciones, omisión de pago de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, IVA, y demandas tanto civiles como laborales. es importante mencionar que parte de estos adeudos se liquidaron en el ejercicio 2019 quedando así al cierre del mes de diciembre del ejercicio 2021 se refleja un pasivo total de \$511,173,199.70 el cual se compone de la cuenta 2111 \$-207,075.91, 2112 \$ 7,660,742.49, 2117 \$28,841,380.12 y la 2119 \$473,991,511.33, se nota que comparado con el mes anterior hubo un importe satisfactorio de la deuda de una variación de \$1,778,248.58.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) En este rubro se observa una variación negativa 2021 igual que respecto al ejercicio 2020, ya que se realizaron campañas de regularización para abatir el rezago en la cobranza de los derechos por consumo de agua potable y drenaje y alcantarillado. Debido a la pandemia COVID-19, no hubo recaudación esperada de ingresos en periodo de 2021.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas (12) En este rubro se observa una variación favorable que corresponden a subsidios de FORTAMUND (Conagua y Caem).

Otros Ingresos y Beneficios (13) En este rubro se logró generar ingresos por inversiones financieras de bajo riesgo y con disponibilidad diaria

Gastos y Otras Pérdidas (14) En este rubro no se observa un cambio significativo.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Con respecto a este rubro como se refleja que las cifras que se dejaron en el ejercicio 2018, se encuentran en numero rojos, es decir sufre una pérdida considerable, ya que se puede vislumbrar que el organismo adquirió múltiples compromisos, los cuales superan en mucho los ingresos que el mismo ha obtenido y por esta razón el organismo no puede cubrir muchos de sus deudas y esta situación genera más deudas.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Con respecto a este rubro como se refleja que las cifras se encuentran en numero razonables en el último mes y cierre de ejercicio, ya que las cifras rojas derivadas de las deudas del ejercicio pasado, es decir hay una pérdida considerable, ya que se puede vislumbrar que el organismo va subsanando múltiples compromisos, los cuales superaban los ingresos que el mismo ha obtenido y por esta razón el organismo no puede cubrir muchos de sus deudas y esta situación ha generado más deuda ya que las aplicaciones van incrementado a el origen de recursos y con esta contingencia a disminuido el flujo de efectivo.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) se reflejan movimientos

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

COMISARIO
ANGÉLICA MARÍA GASPÁR RAMÍREZ

2022-2024

OPDAPAS LA PAZ

JEFE DE FINANZAS
LIC. DAVID DANIEL HONDOZA HERNÁNDEZ

2022-2024

OPDAPAS LA PAZ

DIRECCIÓN GENERAL
LIC. JUAN JOSÉ CÁRDAS CERRÓN

2022-2024

OPDAPAS LA PAZ