OPDAPAS
LA PAZ 2022 - 2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz

2 Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2022

2.1 Notas de Desglose

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (3)

La cuenta de efectivo contiene un saldo al inicio del ejercicio por un importe de $ 108,193,009.11, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo.

La cuenta de bancos al inicio del ejercicio refleja un saldo por la cantidad de $ 5,838,431.65, de la cual la cantidad de $ 4,603,365.70 quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo, en las cuales entre otras situaciones se observo que existen saldos contrarios s su naturaleza, falta de evidencia de las partidas en conciliación y la falta de conciliaciones bancarias, su saldo esta integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Bancos/Tesorería	**-512,197.93**
BANCOMER NO. CUENTA 00112673223	-1,158,769.43
FONDO DE INVERSION CONTRATO 2051280570	-27,895.42
BANCOMER 0118086567	346,887.59
BANCOMER No. CUENTA 0118665222	126,828.62
BANORTE Cuenta 0418939464	1,183.91
BANORTE 1161782842	-79,726.73
BANAMEX Cuenta 1539495 Ingresos	-79,176.48
BANAMEX Cuenta 1539509 Egresos	358,470.01

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo observa un saldo de $ 4,045,630.99, mismo que contiene un saldo al 31 de diciembre de 2021 por $ 3,315,719.98, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo, en las cuales entre otras situaciones se observo que existen saldos contrarios s su naturaleza, falta de documentación que ampare la deuda y, en su caso reintegros por conceptos tales como actualizaciones, recargos y multas.

La cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo contiene un saldo por la cantidad de $ 47,625,674.62, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo.

La cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo contiene un saldo por el importe de $ 2,478,939.79, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo, en las cuales entre otras situaciones se observo que no se entregaron documentos que garantizaran los anticipos otorgados.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

El saldo en la cuenta de Almacen se Suministro y Materiales es de $ 7,717,843.33, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo, en las cuales entre otras situaciones se observo que no se entregaron actas de Inventarios de Bienes del Almacen del segundo semestre del ejercicio 2021, así como que existen cuentas con saldos contrarios a su naturaleza.

Inversiones Financieras (6)

El saldo de la cuenta de Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) es de $ 18,299,324.71 refleja el monto invertido fondos de inversón.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo refleja un saldo de $ 34,765,632.87; sin embargo, a la fecha no se tiene reflejado monto alguno por concepto de depreciación de cada uno de los bienes que integran este rubro, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo.

Cuenta	Nombre	Saldo
1233	Edificios no Habitacionales	1,316,657.67
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,087,770.17
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	15,376,896.64
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	16,611,782.87
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		**35,393,107.35**

Estimaciones y Deterioros (8)

No existen estimaciones

Otros Activos (9)

No existen otros activos

PASIVO (10)

El saldo reflejado en el rubro del pasivo asciende a la cantidad de $ 523,467,740.91, de la cual el importe de $ 510,286,558.03 quedo integrado en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2019-2021, mediante oficio DAF/057/2022 de fecha 4 de abril de 2022, remitido al Lic. Antonio Palafox Castañeda, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo, en las cuales entre otras situaciones se observo que existen cuentas con saldo contrario a su naturaleza, falta de expedientes con la documentación que ampare que se tenga deuda con cada uno de los proveedores, la no identificación del cumplimiento de entero de las retenciones de I.S.R. por salarios y asimilados al salarios al SAT, la no identificación del cumplimiento de entero de ISEEMYM, la no identificación del cumplimiento de entero de retenciones de obras públicas, la no identificación del cumplimiento del pago del 3% sobre remuneraciones al trabajo personal, la no identificación del cumplimiento de entero de los créditos al consumo y el monto más significativo que corresponde a los pasivos por concepto de CFE, CONAGUA, ISSEMYM, entre otros de los cuales se desconocen las razones y circunstancias que dieron origen al incumplimiento del pago de estas obligaciones.

SALDO DE LA CUENTA	523,467,740.91
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-176,231.06
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,375,730.24
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	28,869,562.29
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	484,398,679.44

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

Los ingresos recaudados mas significativos durante el mes de Septiembre 2022 son: Contribuciones de Mejoras $ 67,709.77 y Derechos $ 3,919,429.73

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

No se tuvieron ingresos por este concepto.

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Durante el ejercicio el importe acumulado es por $ 1,308,679.68

Gastos y Otras Pérdidas (14)

En lo que corresponde a las cuentas de Gastos, los Servicios Personales representan 29.29% del monto total de los Egresos Ejercidos en el mes de Septiembre 2022; los cuales comprenden el pago de nomina de los servidores públicos personal que labora en el Organismo. La cuenta de Material y Suministro representa un 12.07% contempla el gastos combustibles; esto con la finalidad de poder dar un buen servicio y para el buen funcionamiento de las actividades del organismo. La cuenta de Servicios Generales presenta un porcentaje del 58.33% de los gastos; el cual contempla los servicios de agua (CAEM y CONAGUA), así como el pago del impuesto sobre remuneraciones al trabajo persoanl que se realizan para eficientar las funciones del Organismo. La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, representa un 0.31% el cual contempla el Subsidio por Carga Fiscal que se otorgo a través del programa de recaudación que se implemento en el organismo, por ultimo el 0.0% del total del gasto se refleja en la adquisiciòn de bienes muebles.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El importe de $ 13,695,334.97 corresponde al resultado del ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de Ingresos Recaudados y el total de los Gastos y Otras Pérdidas Registradas en el Ejercicio, principalmente originado por la partida de Carga Fiscal, en la que se contempla el subsidio otorgados a los usuarios derivado del programa de estímulos fiscales implementado en el organismo.

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

Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2022
Efectivo en Bancos - Tesoreria	**107,705,360.15**
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	18,299,324.71
Montos con afectacion Especifica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**126,004,684.86**

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

Conciliacion Contable Presupuestal del Ingreso	
Ingresos Presupuestales	**4,117,693.44**
Menos	
Remanentes de otros Recursos Federales	0.00
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no Aplicados	0.00
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Inmediato	0.00
Igual a	
Total de Ingresos según Estado de Actividades	**4,117,693.44**

Conciliacion contable presupuestal de Egresos	
Gastos Presupuestales	**13,100,016.41**
Menos	
Adquisicion de Activo Fijo	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00
Anticipo a Contratistas	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00
Depreciacion a Bienes Inmuebles y Muebles	0.00
Otros	0.00
Igual a	
Total de Egresos según Estado de Actividades	**13,100,016.41**

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 2022-2024 OOAPAS LA PAZ

LIC. DAVID DANIEL MENDOZA HERNANDEZA

OPDAPAS
LA PAZ 2022 - 2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz

2 Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2022

2.2 Notas de memoria (cuentas de orden)

Contables:

Valores

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Emisión de Obligaciones

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Avales y Garantías

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Juicios

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Bienes en Concesión y en Comodato

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el mes de Septiembre de 2022.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron primero al cargar la Ley de Ingresos Estimada por un importe de $ 349,270,090.16, misma que corresponde al presupuesto de Ingresos aprobado para el Ejercicio Fiscal, y que al mes de Septiembre de 2022 se ha recuadado la cantidad de $ 344,491,133.66

Cuentas de Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron primero al cargar el presupuesto de egresos aprobado por un importe de $ 339,778,121.66 distribuido en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos, Inversiones Publica, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Mismo que se ha devengado en gastos de funcionamiento $ 87,013,278.82 y en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas $ 252,721,772.04 (Carga Fiscal), respetando los momentos contables de los egresos que fueron aprobados por el CONAC.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. DAVID DANIEL MENDOZA HERNANDEZA

OPDAPAS
LA PAZ 2022 - 2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz

2 Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2022

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

El Organismo Público Descentralizado para la Prestaciòn de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, es un organismo con personalidad jurídica, patrimonio y autonomía propia, que durante el ejercicio 2021 aun se ha visto afectado al igual que el entorno Mundial y Nacional por la contingencia sanitaria provocada por la pandemia COVID-19; y a tenido que afrontar decisiones para mantener su ritmo de operación sin afectar la prestación de servicios.

Panorama Económico (4)

Ante la inminente afectación por la contingencia sanitaria derivado a la pandemia COVID-19 el Organismo de La Paz, ha tenido que tomar decisiones avaladas por el consejo directivo y el H. Cabildo para mantener la recaudación y seguir operando bajo los estándares necesarios para otorgar los servicios que presta e implementar condiciones sociales que permitieran a la ciudadanía realizar sus pagos con los beneficios aprobados; para esto se implemento la campaña de "Borron y Cuenta Nueva", que fue aprobada por el Consejo Directivo y el H. Cabildo beneficiando a la población vulnerable y a los contribuyentes cumplidos.

Autorización e Historia (5)

Se erigio como Municipio en el año 1889, y registra ante la Secretaria de hacienda con fecha del año de 01 de enero de 1993, y cuenta con personalidad y patrimonio propios

Organización y Objeto Social (6)

El objetivo del Organismo Público Descentralizado para la Prestaciòn de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, es la Prestación de Servicios publicos, como, servicio de suministro de agua, alcantarillado y saneamiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Aplicando los postulados para la toma de decisiones.

- Sustancia Económica
- Entes públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

1. Se registran mensualmente en pólizas de diario las adquisiciones de bienes y prestación de servicios, así como la ejecución de obra pública; lo anterior a efecto de reconocer la deuda que existe con los proveedores y/o contratistas.
2. En el caso de existir errores de registro contable, se realizan las reclasificaciones y/o correcciones necesarias, con el fin de reflejar cifras financieras reales.

Reporte Analítico del Activo (9)

a) Vida útil o porcentajes de depreciaciones, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. La vida útil y porcentaje de depreciaciones se realiza en base a los lineamientos vigentes.
b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. Ninguna
c) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. Ninguna
d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Ninguno
e) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Ninguna
f) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva. Ninguno
g) Inversiones en valores. No existen inversiones.
h) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No existen inversiones

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

No existen

Reporte de la Recaudación (11)

Durante el mes de abril se recaudaron $ 4,117,693.44 de los cuales se encuentran detallados de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Porcentaje Sobre lo Recaudado
Contribuciones de mejoras	67,842.90	1.65
Derechos	3,919,429.73	95.19
Otros Ingresos y Beneficios	130,420.81	3.17
Total	**4,117,693.44**	**100.00**

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

No Existe

Calificaciones Otorgadas (13)

No aplica

Proceso de Mejora (14)

a) Principales políticas de control Interno
Observación y apego al presupuesto autorizado considerando las posibles variaciones con la debida acta de consejo para su autorización.
b) Planeación Financiera
En apego al presupuesto procurando el ahorro en cada una de las partidas.

Información por Segmentos (15)

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre (16)

No Aplica

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

La información contable cuenta con la leyenda correspondiente al final de la pagina siendo la siguiente:
"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor".

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
2022-2024
OPDAPAS LA PAZ

LIC. DAVID DANIEL MENDOZA HERNANDEZA