

Municipio de Tlanepantla, ODAS 2092

Notas de Desglose

Del 1 al 28 de febrero de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1): El Odas Tlanepantla tiene aperturados fondos fijos para la morralia de las cajas recaudadoras de la zona oriente y poniente a nombre de Guadalupe Hino Hernández, María Guadalupe Robles Rosas, y Norma Godoy Martínez por la cantidad de \$60,000.00 a cada una, para este mes sólo se apertura el fondo fijo para la Dirección General, el saldo que presenta la cuenta 1111-02-01-055 a nombre del c. Edgar Pascoe Guzmán se solicitó a la Contraloría Interna realizar el requerimiento de los ex servidores públicos por la no cancelación y recuperación de este fondo. Asimismo se abrieron en el año 2022 tres cuentas para recibir recursos de la Comisión Nacional del Agua como Prodder y Proagua 2022. Se anexa la integración de saldos.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2): En esta cuenta se realizó una primera integración de saldos con una antigüedad mayor a dos años según lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, para su presentación y en su caso autorización por parte del Consejo Directivo para la afectación de la cuenta 3221-01 Resultados de Ejercicios Anteriores, con motivo de esta depuración la información refleja que el monto principal de adeudos proviene del préstamo para la remodelación de vivienda para el personal sindicalizado de la administración 2022-2024. La depuración del Impuesto al Valor Agregado se planea para el primer semestre de este año 2023.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3). La cuenta de almacén al cierre del mes presenta un saldo por la cantidad de \$14,828,577.08. Se planea durante este segundo año realizar una segunda depuración

Inversiones Financieras (4): El Odas Tlanepantla sólo mantiene una cuenta de inversión; en Fondos fijos en BBVA Contrato 2054189876

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5) Se anexa relación

Estimaciones y Deterioros (6). Movimiento del mes por depreciación \$2,907,548.55

Otros Activos (7). Se realiza la depuración de los depósitos en garantía, la cual al cierre del mes refleja un monto de \$1,952,190.41, siendo el importe mayor cheques certificados entregados al Tribunal o Junta de Conciliación y Arbitraje por Ludos Laborales desde el año 2013.

PASIVO (8)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9): corresponden al período normal. En contribuciones de mejora \$192,583.69; en Derechos por el Suministro de Agua \$124,713,514.35; Aprovechamientos \$499,066.73. Otros Ingresos Financieros \$93,064.23 y Otros ingresos y beneficios varios \$10,521.75.

Gastos y Otras Pérdidas (10): El gasto en servicios personales se registra la cantidad de \$31,365,639.88, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros se ejerce la cantidad de \$4,753,185.39; en el capítulo 3000 Servicios Generales la cantidad de \$14,170,540.82 por el otorgamiento de subsidios y ayudas por pago anual, usuario cumplido y grupos vulnerables, en el capítulo 4000 Subsidios y Ayudas se ejerce la cantidad de \$15,735,472.61. Por concepto de registro de la depreciación mensual se registra en la partida 5000 Gastos y Pérdidas \$2,907,548.55

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11). Sin movimientos relevantes o extraordinarios, a la fecha el Organismo sigue generando desahorro, toda vez que sus gastos son mayores que sus ingresos. El gasto en el pago de derechos de agua estatales y federales equivale al 50% del presupuesto de egresos

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12): En el origen por los derechos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con la siguiente desagregación de contribuciones de mejora por el otorgamiento de factibilidad de servicio \$ 949,859.02, derechos \$ 124,713,514.35 así como de los aprovechamientos \$496,573.28.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13): Entre los ingresos Presupuestales y Contables los saldos son coincidentes, se corre ajuste en la conciliación de los egresos presupuestarios y gastos contables por la cantidad de \$2,092,515.54.

Director de Administración, Finanzas y Comercialización

Mtro. Mauricio Ruiz Fernández



Municipio de Tlalnepantla, ODAS 2092
Notas de Memoria
Del 1 al 28 de febrero de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores: El Organismo sólo tiene apertura una Cuenta de inversión en "Fondos de Inversión". Con la institución financiera BBVA

Emisión de Obligaciones: El Organismo de Agua de Tlalnepantla de Baz no ha emitido obligaciones

Avales y Garantías: EL Organismo de Agua de Tlalnepantla de Baz no ha otorgado avales ni garantías

Juicios: A la fecha del corte del primer trimestre de 2023 se tiene registrado 107 juicios laborales con un importe preliminar de \$144,486,513.08

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: El Organismo de Agua de Tlalnepantla de Baz no tiene contratos de inversión bajo esta figura

Bienes en Concesión y en Comodato: a la fecha el Organismo de Agua de Tlalnepantla no ha otorgado ningún bien en comodato ni tampoco ha recibido bienes muebles en comodato o en su caso inmuebles.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: en la partida 4131-01-01-001 Para obras públicas y acciones de beneficio social de un programado por la cantidad de \$115,661.76 se ingresa la cantidad de \$192,583.69. En derechos por el suministro de agua de un programado por la cantidad de \$87,434,395.51 se recauda la cantidad de \$85,080,279.23. En la partida 4144-01-01 accesorios de un programado por la cantidad de \$0.00 se recauda la cantidad de \$5,201,788.14. Aprovechamientos de un programado por la cantidad de \$113,607.25 se recauda la cantidad de \$499,066.73. En la partida 4215-01-01-15 no se programa cantidad alguna. OTROS ingresos financieros \$3,084.23. En otros ingresos y beneficios varios se recauda la cantidad de \$10,521.73.

Cuentas de Egresos: en el capítulo 2000 servicios personales de un presupuesto programado de \$42,000,740.00 se ejerció la cantidad de \$32,940,973.40; la partida más relevante es Primas por años de servicios efectivos prestados en la cual se ejerció la cantidad de \$873,490.00 presentando un sobreejercicio. en el capítulo 2000 Materiales y Suministros la partida ejercida más relevante es combustibles, lubricantes y aditivos con un presupuesto ejercido por la cantidad de \$2,745,067.83. En el capítulo 3000 Servicios Generales en la partida 3111 Servicio de energía eléctrica se ejerce la cantidad de \$4,096,572.03, en la partida 3162 Servicios de conducción de señales analógicas y digitales \$210,388.42, partida 3311 asesorías se ejerce la cantidad de \$1,400,000.00, en la partida 3321 servicios estadísticos y geográficos \$ 150,000.00, 3331 servicios informáticos \$342,214.48, servicios bancarios partida 3411, \$529,227.18, 3511 Reparación y Mantenimiento de Inmuebles \$1,032,758.62, partida 3982 Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al trabajo personal \$1,610,447.00, partida 3397 proyectos para prestación de servicios \$3,240,000.00. En el capítulo 4000 Subsidios, Ayudas, partida 4391 Subsidios por carga fiscal se ejerce la cantidad de \$10,303,696.94 y en la partida 4392 por la devolución de recursos no utilizados de programas de CONAGUA, \$5,431,775.67. En el capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles, partida 5411 se ejerce la cantidad de \$6,000,000.00 por la compra en parcialidades de equipos de presión succión, en la partida 5621 Maquinaria y equipo Industrial \$688,500.00. En el capítulo 6000, partida 6132 Obra estatal \$15,774,868.73 y finalmente en el capítulo 9000, partida 9811 Adotar la cantidad de \$2,000,000.00.

Director de Administración, Finanzas y
Comercialización.

Mtro. Mauricio Ruiz Fernández



Municipio de Tlalnepantla de Baz, 2092 ODAS Tlalnepantla
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 28 de febrero de 2023

Introducción (1)

Panorama Económico (2): El Municipio de Tlalnepantla de Baz se ubica al norte de la Ciudad de México. El territorio, para su administración se dividió en dos zonas: la oriente y poniente. Sus coordenadas geográficas son 19 grados, 30 minutos y 35 segundos de latitud norte y 99 grados, 15 minutos de longitud oeste. Posee una extensión territorial de 83.74 Km². En éste se ubican 19 pueblos, 96 colonias, 71 fraccionamientos habitacionales, 63 unidades habitacionales, y 16 parques industriales. El principal ingreso proviene del sector comercio, ocio, salud y educación con la obtención de aproximadamente \$146 mil millones de pesos. El segundo lugar de los ingresos obtenidos por actividades económicas proviene del sector industrial. Las actividades del sector primario como agricultura, ganadería entre otros es casi nulo, derivado a que no existen tierras para cultivo o la crianza, éstas ha sido destinadas a la construcción de casa habitación. (Fuente Plan de Desarrollo Municipal 2022-2024). Durante este primer mes aún persiste actividad reducida por la presencia del Covid 19, aunque ya no están letal, con las nuevas variantes la propagación del mismo es a mayor velocidad.

Autorización e Historia (3): A través del Decreto número 40 publicado en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno", el día 18 de octubre de 1991, el OPDM inicio sus actividades como Organismo Descentralizado.

Organización y Objeto Social (4): Organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento dentro de los límites de la circunscripción territorial del municipio, para lo cual se le dotó de personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y administrativa en el manejo de los recursos públicos. Su objeto social consiste en operar, conservar y administrar los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes del Municipio de Tlalnepantla.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5): Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que realiza el ente durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, aplicando en todo momento la estructura, oportunidad y periodicidad que los diversos ordenamientos jurídicos y administrativos indiquen. Los Estados Financieros que de conformidad a la Ley General de Contabilidad se emiten son Estado de Situación Financiera, Estado de actividades para Entidades con fines no lucrativos, Estado de Resultados para Entidades con fines no lucrativos, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe sobre Pasivos Contingentes y Notas a los Estados Financieros, tanto en forma trimestral como en la presentación de la Cuenta Pública 3982 Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al trabajo personal \$1,610,447.00, partida 3397 proyectos para prestación de servicios \$3,240,000.00. En el capítulo 4000 Subsidios, Ayudas, partida 4391 Subsidios por carga fiscal se ejerce la cantidad de \$10,303,696.94 y en la partida 4392 por la devolución de recursos no utilizados de prog

Políticas de Contabilidad Significativas (6): Los excedentes monetarios se invierten en inversiones de renta fija. Por normatividad del Manual Único de Contabilidad Gubernamental se aplican los once postulados 1.- Sustancia Económica, 2.- Ente Público, 3.- Existencia Permanente, 4.- Revelación suficiente, 5.- Importancia relativa, 6.- Registro e Integración Presupuestaria, 7.- Consolidación de la información Financiera, 8.- Deveneo Contable, 9.- Valuación, 10.- Dualidad Económica, 11.- Consistencia.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7): El organismo sólo realiza sus operaciones en moneda nacional y no ha contratado coberturas cambiarias.

Reporte Analítico del Activo (8): Derechos a recibir en efectivo o equivalentes, por el movimiento de ingresos y egresos con una variación de \$-1,370,731.57. Activo Circulante saldo inicial acumulado de \$105,073,015.16 y un saldo final de \$148,434,727.51.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9): No se cuenta con registros en este rubro.

Reporte de la Recaudación (10): De un presupuesto programado para el mes por la cantidad de \$126,460,742.26 se recauda la cantidad de \$125,405,164.77. En forma desagregada en Contribuciones de mejora se registra la cantidad de \$192,583.69. En derechos de un programado por la cantidad de \$87,434,395.51 se recauda la cantidad de \$85,080,279.23. En accesorios de derechos se registra la cantidad de \$5,201,788.14. En aprovechamientos la cantidad de \$499,066.73. En la partida 4200 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, en este mes no se reciben recursos de CONAGUA. En ingresos financieros se registra la cantidad de \$3,064.23 y en Otros ingresos y beneficios varios \$10,521.75.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11): Los montos más significativos registrados en Otros Pasivos son: Retenciones por vigilancia de obras \$3,871,534.77; Aportaciones Ambientales \$1,741,420.32; Iva por pagar \$48,919,354.26; Prestaciones \$1,100,913.96; ISSEMYM \$12,204,937.51; Otros Gastos Derivados de Convenio \$696,135.33; Finiquitos \$2,814,076.62; Municipio de Tlalnepantla \$361,294,669.78 (registro de retenciones de FORTAMUND); CONAGUA \$75,823,033.69; CAEM \$20,146,718.45. Laudos pactados en parcelidades \$10,310,876.64. Estos saldos ya fueron integrados aquellos que tiene más de dos años de antigüedad, los cuales serán sometidos a autorización del Consejo Directivo para su cancelación contra la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Calificaciones Otorgadas (12): En calificación crediticia ninguna.

Proceso de Mejora (13): Certificación ISO 9001:2015 en el área de comercialización

Información por Segmentos (14): No se tiene

Eventos Posteriores al Cierre (15): No se presentan eventos relevantes que afecten las finanzas.

Partes Relacionadas (16): No se cuenta con partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17): Del Director General Mtro. René Alfonso Rodríguez Yáñez; Mtro. Mauricio Ruiz Fernández, Director de Administración, Finanzas y Comercialización, del Contralor Interno Lic. Edgar Pascoe Guzmán, y en su caso de la Mtra. Yadira Ivette Campos Padilla, en su calidad de Comisario del O.P.D.M.

Director de Administración, Finanzas y
Comercialización

Mtro. Mauricio Ruiz Fernández

