



Nombre de la Entidad Municipal (1): ODAS TLALNEPANTLA. 2092

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3): El Organismo de agua de Tlalnepantla, al cierre de este ejercicio fiscal 2022, solamente mantiene una cuenta de inversión, con registro contable 1121-0034 con la institución financiera BBVA, con un saldo al cierre por la cantidad de \$988,648.71, la cual fue aperturada para realizar la provisión del pago de aguinaldo y prima vacacional, el rendimiento es variable toda vez que es compra-venta diaria de valores.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. Los montos mayores de la cuenta contable 1123 se ubican en la cuenta de Crédito al Salario con un importe de \$1,196,142.84, Miguel Ángel Gutierrez Herrera, \$642,814.00, Jesús Daniel Delgado Torres \$381,901.31 (el monto adeudado será cubierto en el año 2023, por error envió la cantidad de \$ 349,681.97 a una cuenta que no corresponde a ningún proveedor de este ente), \$4,298,655.10 que corresponde a recuperación de créditos a la vivienda para el personal sindicalizado. Es importante señalar que ya se realizó una primera revisión de la cuenta de cada servidor público sindicalizado del periodo 2019-2021, detectándose que en algunos casos "aparentemente" no se descontó el monto del préstamo para remodelación de vivienda. Para el ejercicio 2023 se pretende presentar ante el Consejo Directivo los resultados de la depuración para que, en su caso obtener la autorización del Consejo Directivo para afectar la cuenta 3221.-1 Resultados de Ejercicios Anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5): La cuenta de almacén fue depurada en su primera etapa en el mes de abril de 2022, sin embargo aún presenta saldos contrarios a su naturaleza, por lo que nuevamente se requiere realizar otro inventario físico y realizar las correcciones contables pertinentes, por lo que se solicitará la intervención del Órgano de Control para llevar a cabo el inventario durante el primer semestre de 2023.

Inversiones Financieras (6): Actualmente sólo se mantiene una cuenta activa.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7): Se anexa relación.

Estimaciones y Deterioros (8): Sin movimiento.

Otros Activos (9): No se tiene registro de otros activos.

Pasivo (10): De acuerdo a la clasificación solicitada el pago es a menos de 90 días y se presentan los montos mayores con un importe de \$574,008,762.69. Se anexa relación.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11): En el ejercicio fiscal 2022, los ingresos provienen de los derechos de agua potable, alcantarillado y saneamiento; en Contribuciones de Mejora se recauda la cantidad de \$5,554,701.82 por las factibilidades otorgadas, en derechos la cantidad de \$1,099,302,697.36, aprovechamientos \$4,168,471.71.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12): El único ingreso proveniente de los recursos de CONAGUA, Prodder y Prodi ascendió a la cantidad de \$31,953,349.00

Otros Ingresos y Beneficios (13): En otros ingresos y Beneficios el ingreso proveniente de intereses pagados por cada una de las cuentas bancarias ascendió a la cantidad de \$1,698,310.96. Como ingreso extraordinario se dio reconocimiento a la condonación de recargos otorgada por la Secretaría de Finanzas del Estado, por pago extemporáneo del servicio de conducción de enero a junio y de agosto a noviembre de 2021, por la cantidad de \$8,857,362.53.

Gastos y Otras Pérdidas (14): En Servicios personales \$529,800,767.88. En materiales y suministros \$82,857,404.79. En servicios generales \$359,658,978.79. En subsidios \$110,105,795.43. En otros gastos por el registro de la depreciación acumulada de bienes muebles por la cantidad de \$29,539,651.77. Los porcentajes aplicados para la depreciación son los indicados en el Manual Único de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios. Vehículos 10%, Equipo de Cómputo 20%, Mobiliario y Equipo de Oficina 3%, Edificios 25%, Maquinaria 10% y Otros 10% Anual.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15): Sin movimientos relevantes, el desahorro proviene única y exclusivamente de la operación normal.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16): Origen de los derechos de agua, por otorgamiento de factibilidades \$5,554,701.82, Derechos \$1,099,302,697.36 y Aprovechamientos \$4,168,471.71. El único ingreso extraordinario proviene de los recursos del Prodder y Prodi 2022, que nos otorga la Comisión Nacional del Agua, Otros ingresos, por el otorgamiento de la condonación de recargos por la Secretaría de Finanzas del Estado por pago extemporáneo 2021 a la CAEM. El Organismo no es sujeto de otorgamiento de créditos toda vez que no es autosuficiente en la generación de los recursos financieros para hacer frente a sus compromisos en tiempo y forma. En la aplicación de los recursos el gasto mayor se identifica en el capítulo 1000 Servicios Personales con la cantidad de \$529,800,767.88, seguido del capítulo 3000 Servicios Generales por la cantidad de \$359,658,978.79 con gastos principales en la partida 3111 Servicio de energía eléctrica, 3131 servicio de agua, 3251 Mantenimiento de maquinaria y Equipo diverso para el mantenimiento de pozos, cárcamos, tanques, bombes y rebombes así como en la contratación del servicio de recuperación de cartera vencida, elaboración del censo de padrón de usuarios, arrendamiento de vehículos (vactor y pipas). En el capítulo 4000 Subsidios se registra la cantidad de \$110,105,795.43 por la aplicación del programa de condonación de multas y recargos y los beneficios fiscales a grupos vulnerables y usuario cumplido. En inversión se ejerce la cantidad de \$22,797,876.87 y en la aplicación se destina \$141,684,896.07.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17): En este mes se realizó la reconducción del presupuesto de ingresos y egresos autorizando el Consejo Directivo una ampliación presupuestaria por la cantidad de \$369,839,908.96

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

MTRO. RENEÉ ALFONSO
RODRÍGUEZ YÁNEZ
DIRECTOR GENERAL

MTRO. MAURICIO RUIZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN,
FINANZAS Y COMERCIALIZACIÓN

MTRA. IVETTE YADIRA CAMPOS
PADILLA
COMISARIO



Primera Sindicatura





Nombre de la Entidad Municipal (1): ODAS TLALNEPANTLA, 2092.

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: El Organismo de Agua de Tlalnepantla no cuenta con valores bursátiles, solo mantiene una cuenta de inversión en "fondos de inversión", con la institución financiera BBVA. El monto de contratos formalizados por concepto de "Obras por Contrato" asciende a la cantidad de \$113,243,572.98. Se anexa relación.

Emisión de obligaciones: El Organismo de Agua no ha emitido obligaciones.

Avales y Garantías: El Odas no participa como aval o garantía alguna.

Juicios: Al cierre del ejercicio se tienen en curso con los tribunales de conciliación y arbitraje 108 juicios con un importe estimado de \$139,556,969.48.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se cuenta con ninguno.

Bienes en concesión y en comodato: Sin movimiento.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se anexa desglose.

Cuentas de Egresos: Se anexa desglose.

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

DIRECTOR GENERAL
RENEÉ ALFONSO RODRÍGUEZ



MTRO. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
FINANZAS Y COMERCIALIZACIÓN



MTRA. WETTE YADIRA CAMPOS
PADILLA
COMISARIO

Primera Sindicatura





Nombre de la Entidad Municipal (1): ODAS TLALNEPANTLA, 2092.

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

Panorama Económico y Financiero(4): El Municipio de Tlalnepantla de Baz se ubica al norte de la Ciudad de México. El territorio para su administración se encuentra dividido en dos zonas: la zona oriente y la zona 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 fraccionamientos industriales. El principal ingreso proviene del sector comercio, ocio, salud, educación, ubicándose en aproximadamente 146 mil millones de pesos. El sector industrial se ubica en el segundo lugar de la actividad económica. El sector primario como agricultura, ganadería y otros es casi nulo (Fuente: Plan de Desarrollo Municipal 2022-2024). Durante los primeros meses de este año, nuevamente se presentó un repunte del contagio por el virus denominado Coronavirus, lo que representó una baja en la recaudación hasta aproximadamente el primer semestre del año. Para alcanzar la meta de ingresos que sufrague el gasto operacional del OPDM se llevó a cabo la contratación de un servicio externo para la elaboración del censo de usuarios, así como de la recuperación de cartera, teniendo efectos muy positivos, asimismo se pusieron en marcha varias campañas para la regularización de la situación fiscal otorgando los beneficios fiscales de condonación de multas y recargos, suscripción de convenios de pago en parcialidades.

Autorización e Historia (5): A través del Decreto número 40 publicado en el periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" el día 18 de octubre de 1991, se crea el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tlalnepantla, México.

Organización y Objeto Social (6): Cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y administrativa en el manejo de sus recursos. Su objeto social consiste en operar, conservar y administrar los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes del Municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7): Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que realiza el ente durante un período 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 que de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten son: Estado de Situación Financiera, Estado de actividades para entidaes con fines no lucrativos. Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe Sobre Pasivos Contingentes y Notas a los Estados Financieros. Los estados e informes presupuestarios que establece la Ley estarán conformados por el Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Clasificación Económica, Clasificación Administrativa, Clasificación funcional (clasificación finalidad y función).

Políticas de Contabilidad Significativas (8): Se aplican los 11 postulados de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Los ingresos se reconocen desde el momento presupuestal del devengo y el egreso desde el presupuesto comprometido.

Reporte Analítico del Activo (9): La variación del efectivo es positiva, y esta representada por los saldos en las cuentas de bancos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10): No se cuenta con fideicomisos.

Reporte de la Recaudación (11): En este ejercicio fiscal 2022 se implementaron varias campañas de condonación de accesorios fiscales y se contrataron los servicios de recuperación de cartera obteniendo resultados positivos de una meta programada por la cantidad de \$1,047,715,908.96 se logró recaudar \$1,188,261,766.83 menos subsidios la recaudación neta ascendió a \$1,08875,377.24.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12): se inicio la depuración de saldos que afectan a los estados financieros, desafortunadamente por cargas de trabajo no se concretó la presentación ante el Consejo Directivo para la afectación de la cuenta 3221.-1- Resultados de Ejercicios Anteriores. Se anexa relación de la integración de los principales montos.

Calificaciones Otorgadas (13): El Organismo no ha contratado los servicios de calificación crediticia.

Proceso de Mejora (14): En este mes de diciembre se otorgó el certificado ISO 9001:2015 para los cuatro departamentos del área comercial.

Información por Segmentos (15): No se cuenta.

Eventos Posteriores al Cierre (16): Sn movimientos .

Partes Relacionadas (17): El Organismo no cuenta con partes relacionadas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18): Mtro. René Alfonso Rodríguez Yáñez, Director General, Mtro. Mauricio Ruíz Fernández, Director de Administración, Finanzas y Comercialización y Mtra. Ivette Yadira Campo Padilla en su calidad de Comisario.

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

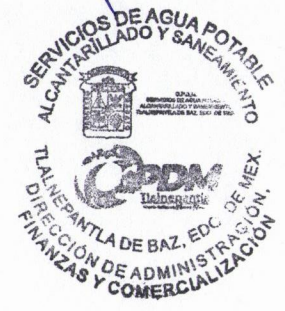
[Handwritten signature]

MTRO. RENEÉ ALFONSO RODRÍGUEZ
YÁNEZ
DIRECTOR GENERAL



MTRO. MAURICIO RUÍZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN,
FINANZAS Y COMERCIALIZACIÓN

[Handwritten signature]



MTRA. IVETTE YADIRA CAMPOS
PADILLA
COMISARIO

[Handwritten signature]

