

OPDAPAS ZINACANTEPEC  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2021

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes: Presenta un saldo en bancos por la cantidad de \$ 14,583,649.87, esto debido a que el OPDAPAS esta recaudando ingresos propios de gestion aplicando el respectivo descuento en el mes de Marzo 2021 para usuarios que estan al corriente

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Saldo que esta integrado por las cuentas Inversiones Financieras, Subsidio al Empleo e IVA Acreditable

y en total acumulado presentan un saldo por la cantidad de \$ 23,657,944.29, los cuales en el caso del Subsidio al Empleo se compensa en el momento de presentar la Declaracion

del Impuesto Sobre la Renta y en el caso del IVA Acreditable se esta gestionando la devolucion ante el Servicio de Administracion Tributaria

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No aplica para el OPDAPAS

Inversiones Financieras: No se realizaron Inversiones Financieras en el mes de Marzo 2021

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En el mes de Marzo no se adquirieron bienes muebles y no se afecto el patrimonio

Estimaciones y Deterioros: No se realizaron Movimientos.

Otros Activos: No se realizaron Movimientos.

**Pasivo (11)**

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión: Se recaudaron ingresos por Gestion o Ingresos Propios correspondientes al mes de Marzo 2021 para cumplir las metas y proyectos presupuestados de acuerdo a las prioridades del OPDAPAS

Gastos y Otras Pérdidas: Los gastos fueron menores en comparación con el ingreso el cual dio como resultado una utilidad como lo muestra el Estado de Actividades del mes informado

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)**

Existe variacion del 3% en comparacion con el mes de Marzo 2020

**IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)**

Los movimientos que presenta el flujo de efectivo son los generados durante el mes de Febrero del presente año, el cual presenta solvencia para el mes de Marzo 2021

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** Se obtuvieron ingresos de Gestion por Recursos Propios y en la Conciliacion Presupuestal y Contable existe una diferencia la cual se refiere a la cuenta del gasto por carga fiscal donde se contabilizan los descuentos por multas y recargos y que representan un ingreso no real ya que no es dinero que ingrese al banco, de esta forma al conciliar los ingresos presupuestarios y contables va existir diferencia en la cuenta de Bancos

Autorizo

MIGUEL ANGEL ACOSTA ROJAS  
Subdirector de Administracion y Finanzas

OPDAPAS ZINACANTEPEC  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2021

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores: No se realizan en el OPDAPAS

Emision de obligaciones: No se realizan en el OPDAPAS

Avales y Garantias: No se realizan en el OPDAPAS

Juicios: Se atienden juicios laborales de los empleados que demandaron laudos en contra el OPDAPAS

Contratos para inversion mediante proyectos para prestacion de servicios (PPS) y similares: No se realizan en el OPDAPAS

Bienes en concesión y en comodato: No se realizaron movimientos en el mes de Marzo 2021

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

Los registros se llevaron a cabo conforme a lo estipulado dentro de los lineamientos derivado a los ingresos por ejecutar y lo recaudado conforme a los lineamientos establecidos por el Organó Superior de Fiscalización.

**Cuentas de Egresos**

Los registros en las cuentas de orden de egresos fueron los autorizados en el presupuesto y los ejercidos en cada uno de sus rubros así mismo los devengados dentro del mes, de acuerdo a los Lineamientos establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización.

Autorizo

MIGUEL ANGEL ACOSTA ROJAS  
Subdirector de Administración y Finanzas

OPDAPAS ZINACANTEPEC  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2021

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción: Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, su objetivo es es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

Panorama Economico: El OPDAPAS operó financieramente por la buena recaudacion de recursos propios

Autorización e Historia: El OPDAPAS se crea a partir del 19 de Septiembre de 1996, decreto 161, mediante la Ley que Crea los Organismos Públicos Descentralizados para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Zinacantepec

Organización y Objetivo Social: Cuenta con una plantilla de personal de 91 empleados administrativos y operativos, los cuales estan asignados a sus respectivas areas para llevar a cabo las funciones que les asignen y lograr los objetivos del OPDAPAS.

Bases de preparación para los Estados Financieros: Se han estado realizando mediante la normatividad emitida por la CONAC, de acuerdo a los postulados basicos y la normatividad para la elaboracion de los Estados financieros.

Políticas de Contabilidad Significativas: De acuerdo a lo establecido en el Manual Unico de Contabilidad se han estado realizandos los movimientos contables.

Reporte Analítico del Activo: Se han estado realizando los movimientos para el Activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos analogos: No existen movimientos.

Reporte de la Recaudación: Se realiza lo implementado por parte del OPDAPAS para lograr la recaudación presupuestada en el mes.

Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda: El OPDAPAS cuenta con adeudo del Impuesto por aguas residuales y a la Comision Federal de Electricidad por consumo de Energia Electrica

Calificaciones Otorgadas: No existe calificacion puesto que no se tenido transacciones crediticias.

Proceso de Mejora: Contar con un Padron actualizado y depurado en el OPDAPAS y ver las nesecidades del mismo

Información por Segmentos: Solo cuando sea necesario o requerido se informará por segmentos la situación financiera del OPDAPAS

Eventos Posteriores al cierre: El OPDAPAS informará sobre eventos que afecten economicamente cuando no se conozca la fecha de cierre, los cuales no se realizarán por cambio de administración.

Partes Relacionadas: no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la informacion contable: las personas responsables de remitir la informacion de la Cuenta Pública son aquellas responsables de llevar y tener el control operativo, administrativo y financiero del OPDAPAS.

Autorizo

MIGUEL ANGEL ACOSTA ROJAS  
Subdirector de Administracion y Finanzas