

Municipio de Tlalnepantla. 2092 ODAS TLALNEPANTLA

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de enero de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1): En la operación económica financiera de este primer trimestre del ejercicio fiscal 2024 no se tiene excedente para inversión. En su caso éstos se realizan en Instrumentos de renta fija (fondos de inversión)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2): Al cierre del ejercicio fiscal 2023 el monto del rezago asciende a la cantidad de \$818,938,363.46. Las acciones para su recuperación se realizan a través del Departamento de Ejecución Fiscal y la contratación del servicio profesional de recuperación de cartera.

Inventarios (3): No se cuenta para su transformación

Almacenes (4): La valuación de éstos se realiza a precio promedio

Inversiones Financieras (5): para este trimestre no se realizaron inversiones. El ente no ha constituido fideicomisos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6): Se anexa relación

Estimaciones y Deterioros (7): No se realizan

Otros Activos (8): No se cuenta con otros activos

PASIVO (9)

Las cuentas por pagar son clasificadas a pagar a los 30 días

Cuenta 2111-01-01 Sueldos y Salarios por pagar: \$639,068.7

Cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, montos principales

Comisión Federal de Electricidad: \$33,031,946.00

Quality Xerografía Universal, S.A. de C.V.: \$316,738.00, servicio de arrendamiento de equipo para impresión y fotocopiado de los meses de noviembre y diciembre de 2023.

Ingeniería Mexicana de Software: \$356,160.66, servicio de mantenimiento al sistema comercial

Secretaría de Finanzas Edomex: \$501,105.00, registro del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal

Consorcio Comercial en Arte y Diseño Padi S de RL DE CV: \$5,471,885.26

GBC SCIENTIFIC EQUIPMENT DE MEXICO, S.A. DE C.V.: \$4,069,396.00

Perla Mayne Rabiela Jaimes: \$2,069,315.93

Irma Tellez Santa María: \$380,808.28

Art International Services Co, S.A. de C.V.: \$5,071,939.30

Concretos y pavimentos Exteriores, S.A. de C.V.: \$841,709.70

Carlos Gabriel Pérez Delgado: \$11,239,221.44

Distribuidora Roga: \$2,066,419.68

Copy Mart, S.A. DE C.V.: servicio de fotocopiado \$571,363.26

Grupo Baorsa: \$624,549.76

Tecnología Global en Soluciones SA DE CV: \$1,742,412.24

Vankida, S. A. de C.V.: \$7,480,317.00

Jaime Kushelevich Jurado: \$980,072.0

Werk Ingeniería: \$1,637,814.32

Comisión del Agua del Estado de México: \$8,618,838.71

Mis Redes, S. A. de C.V.: \$1,465,829.72

SPES TRADE: \$13,000,000.00

Jet Van Car Rental: \$7,645,475.58

Autogal motors S. A. de C.V.: \$978,051.68

Cafio Asesoría Múltiple y Servicios C.P.: \$575,498.82

Javier Raymundo Jasso Silva, \$1,397,891.00

Ingeniería en Negocios de Saneamiento y Construcción: \$2,578,680.00

MCGS BUSINNES SOLUTIONS SAPI DE CV: \$3,330,113.82

Equipos Hidromecánicos MC SA DE CV: \$11,000,000.00

2113-01-01 Contratista

Servicios en Construcción y Fletes Tovar: \$3,222,835.72

Grupo Lamash SA de CV: \$1,195,921.10

ORCASA CONSTRUCCIONES: \$1,671,033.94

2117 Retenciones a favor de Terceros por pagar \$24,865,040.01

2119 Acreedores Diversos: \$105,430,242.06

Principales: Municipio de Tlalneapantla de Baz \$75,823,033.69. Se propondra al Consejo Directivo para su cancelacion, por retencion de FORTAMUNDF del año 2015. CAEM Comisión del Agua del Estado de México \$20,146,716.45. Se propondrá al Consejo Directivo su cancelación de registros contables, el OPDM al 31 de diciembre d3 201 no tenía adeudo histórico

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos:

Ingresos y Otros Beneficios (10)

Estos provienen exclusivamente del objeto del organismo es decir por los derechos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, para este mes de enero de 2024 el monto recaudado por el concepto de Contribuciones de Mejora, asciende a la cantidad de \$2,125,886.22

Por los derechos de agua se recauda la cantidad de \$87,170,678.35

Por los aprovechamientos se recauda la cantidad de \$70,395.48

En este mes no se tiene presupuestado recibir ingresos provenientes de la Comisión Nacional del Agua, toda vez que aún no se autoriza el Programa de Acciones 2023.

En Ingresos financieros se recauda la cantidad de \$3,347.01 por concepto de intereses de cuentas bancarias

En Otros Ingresos y beneficios varios se recauda la cantidad de \$1,807,059.17, por convenio signado con una empresa particular, monto destinado a la obra que se ejecuta actualmente en el pozo de Valle Dorado

Gastos y Otras Pérdidas (11)

El monto mayor que eroga el ODAS es en servicios personales, para este mes de enero el gasto asciende a la cantidad de \$39,783,783.93 siendo las partidas más relevantes Sueldo Base, Gratificación, las aportaciones al sistema de seguridad social ISSEMYM, y prestaciones al personal de base como la despensa que se otorga en especie.

En materiales y suministros por el primer mes del ejercicio fiscal la actividad no es tan intensa por lo que únicamente se ejerce la cantidad de \$4,444,837.08, en combustibles, papelería, pequeñas piezas que se ubican en la partida 24161 materiales de construcción pagadas por reembolso de gastos

En el rubro de servicios generales el pago mayor es paa el servicio de energía eléctrica para el funcionamiento de los pozos, carcamos, bombeos y rebombeos. El gasto ejercido asciende a la cantidad de \$10,674,601.64.

Por lo que respecta al rubro de Subsidios y Subvenciones por el otorgamiento de los beneficios fiscales anuales como descuento por pago anual por usuario cumplido, grupos vulnerablwes, programa de condonación de multas y recargos se ejerce la cantidad de \$11,410,640.59

Y por lo que respecta al registro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones se ejerce la cantidad de \$2,973,783.80

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12): Sin movlimientos relevantes, los registros proceden de la actividad económica y financiera normal.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

Efectivo y Equivalentes

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	190,000.00	190,000.00
Bancos	13,225,324.44	16,487,111.75
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	13,415,324.44	16,677,111.75

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Domino Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Domino Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles		
Mobiliari y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y equipo Educativo y recreativo	0.00	0.00

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	13,685,790.24	0.00
Total	13,685,790.24	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14). No existe diferencia entre los ingresos presupuestarios y los ingresos contables. Entre los gastos presupuestales y los gastos contables, se corre un ajuste por la cantidad de \$7,299,179.93 por pago a proveedores utilizando solamente cuentas patrimoniales

Director de Administración, Finanzas y
Comercialización

Mtro. Mauricio Ruiz Ferrer

Municipio de Tlalnepantla, 2092 ODAS TLALNEPANTLA
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de enero de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores: al Cierre del mes no se han realizado inversiones en fondos de inversión por no tener excedentes

Emisión de Obligaciones: El ODAS no ha emitido obligaciones.

Avales y Garantías: El ODAS no ha solicitado o requerido aval por parte del Municipio de Tlalnepantla, ni ha otorgado avales o garantías que pongan en peligro el patrimonio

Juicios: Al cierre se tiene un monto estimado por pagar por laudos laborales por la cantidad de \$127,759,436.26

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se han concertado

Bienes en Concesión y en Comodato: No se han recibido bienes en comodato y/o concesión; de igual manera no se han otorgado.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Contribuciones de mejora: 4143-01-01, \$2,125,886.22

Derechos por prestación de servicios: 4143-01 01, \$83,482,960.39

Accesorios de derechos: 4144-01-01, \$3,687,717.96

Aprovechamientos: 4162-01-01, \$70,395.48

Fondos distintos de aportaciones: 4215-01-01, \$0.00

Otros ingresos financieros: 4319-01-01, \$3,347.01

Otros ingresos y beneficios varios: 43991-01-01, \$1,807,059.17

Cuentas de Egresos: Destinadas al mantenimiento de la red hidráulica de agua potable, alcantarillado y saneamiento

Capítulo 1000 Servicios personales. Contempla el pago de todas y cada una de las prestaciones indicadas en el convenio firmado entre las autoridades municipales y los

Representantes de la sección sindical SUTEYM, así como el incremento general anual al personal de base. Para el personal de confianza y mandos medios la proyección de egresos

contempla sueldo base, gratificación, prima vacacional, aguinaldo y las aportaciones de seguridad social.

Partida 1131 Sueldo Base: \$20,747,024.92

Partida 1345 Gratificación: \$5,647,925.44

Partida 1412 Aportaciones de servicio de salud: \$2,356,219.24

Partida 1413 Aportaciones al fondo del sistema solidario de reparto: \$1,748,317.12

Partida 1416 Aportaciones para riesgo de trabajo: \$1,201,909.03

Partida 1595 Despensa: \$1,919,633.12

Capítulo 2000 Materiales y Suministros. Para este mes se tiene poca operación. Con el avance en el ejercicio del presupuesto y posteriormente de forma acumulada, estas partidas son las más relevantes.

Partida 2111 Materiales y útiles de oficina: \$238,840.69

Partida 2461 Material eléctrico y electrónico: \$0.00

Partida 2471 Artículos metálicos para la construcción: \$0.00

Partida 2491 Materiales de construcción: \$0.00

Partida 2511 Sustancias químicas: \$0.00

Partida 2611 Combustibles, lubricantes y aditivos: \$2,976,286.08

Partida 2721 Prendas de seguridad y protección personal: \$0.00

Partida 2911 Refacciones, accesorios y herramientas: \$0.00

Partida 2951 Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio: \$0.00

Partida 2961 Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte: \$0.00

Partida 2991 Medidores de agua: \$0.00

Capítulo 3000 Servicios Generales

Partida 3111 Servicio de energía eléctrica: \$7,258,835.30, Servicio destinado principalmente para el funcionamiento de los equipos de bombeo de pozos, tanques de almacenamiento, cárcamos

Partida 3162 Servicio de conducción de señales analógicas y digitales: \$226,014.69

Partida 3221 Arrendamiento de edificios y locales: \$90,480.00. Se tiene en arrendamiento la oficina de recaudación de la comisaria de Caracoles y el 50% del costo de la bodega que utiliza el Suteym.

Partida 3251 Arrendamiento de vehículos: \$0.00

Partida 3261 Arrendamiento de maquinaria y equipo: \$0.00

Partida 3311 Asesorías asociadas a conveios o acuerdos: 0.00

Partida 3331 Servicios informáticos; \$234,886.87, por la renovación de la licencia del sistema de contabilidad gubernamental

Partida 3362 Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, formas valoradas; \$0.00

Partida 3391 Servicios profesionales: \$0.0

Partida 3411 Servicios bancarios y financieros: \$890,751.46, Por las comisiones bancarias de las diversas cuentas bancarias.

Partida 3431 Gastos inherentes a la recaudación: \$104,046.55 Por el servicio de traslado del efectivo cobrado en cajas, al banco.

Partida 3451 Seguros y fianzas; dato l

Partida 3551 Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aereos y lacustres: \$0.00

Partida 3571 Reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, equipo industrial y diverso: \$0.00

Partida 3611 Gastos de publicidad y propaganda: \$0.00

Partida 3821 Gastos de ceremonias oficiales y de orden social: \$0.00

Partida 3922 Otros impuestos y derechos: \$531,667.00

Partida 3982 Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal: \$0.00

Partida 3983 Impuesto Sobre la Renta: \$0.00

Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Partida 4391 Subsidios por carga fiscal: \$11,410,640.59

Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: \$0.00

Capítulo 6000 Inversión Pública

Partida 6132 Obras Estatal o municipal: \$583,195.65

Partida 6139 Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica: \$0.00

Capítulo 9000 Deuda Pública

Partida 9911 Por el ejercicio inmediato anterior: \$88,860,496.71, pagos a proveedores y contratistas

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

Director de Administración
Finanzas y Comercialización

Mtro. Mauricio Ruiz



Municipio de Tlalnepantla: 2092 ODAS TLALNEPANTLA

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de enero de 2024

Autorización e Historia (1): La creación del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tlalnepantla, México se realizó a través de la autorización de la Legislatura Local mediante el Decreto número 40, publicado en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno del Estado", el día 18 de octubre de 1991. Para la administración del territorio municipal éste se dividió en la zona oriente y en la zona poniente.

Panorama Económico y Financiero (2): El municipio de Tlalnepantla de baz, tiene una ubicación geográfica y económica estratégica; toda vez que tiene colindancias con la Ciudad de México, los municipios de Naucalpan de Juárez, Cuautitlán Izcalli, Coacalco de Berriozábal y Ecatepec. El municipio ocupa el primer lugar en aportación al PIB Estatal. Según datos de la Secretaría de Economía (Data México), en el año 2020 la población del municipio ascendía a la cantidad de 672,202 habitantes; 48.6% son varones y 51.4% mujeres. Las ventas internacionales en el año 2023 fueron por la cantidad US \$1,318 M, teniendo un decrecimiento por un 16.2% respecto del año 2022. Los productos de mayor venta son: Monitores y Projectores que no incorporan aparatos de recepción de televisión, maquinaria para aire acondicionado y partes y accesorios de vehículos automotores. En el mes de enero de 2024 las ventas internacionales fueron por la cantidad de US \$80.6 M. <https://www.economia.gob.mx/datamexico/es/profile/geo/tlalnepantla-de-baz>.

Organización y Objeto Social (3): 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. Desde su creación el ODAS TLALNEPANTLA fue dotado de personalidad y patrimonio propios, 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. El odas no forma parte de ningún fideicomiso o mandato. Las obligaciones fiscales federales a que se encuentra obligado son: Retención del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios y en su caso Honorarios Profesionales, así como del Impuesto al Valor Agregado. En el ámbito estatal las obligaciones fiscales son: El impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, y El Impuesto Sobre Aportaciones Ambientales.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): 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, éstos solo muestran que los ingresos recaudados provienen exclusivamente por los derechos de agua potable, alcantarillado y saneamiento y el egreso es aplicado totalmente en el mantenimiento, conservación, ampliación de las redes de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Hoy día, según se indica por los expertos en temas ambientales el cambio climático afecta la producción y distribución del vital líquido, toda vez que la disponibilidad de agua para consumo humano ha decrecido puesto que la mayor parte de las fuentes superficiales se encuentran contaminadas.

Políticas de Contabilidad Significativas (5): A la fecha no se ha realizado actualización de los activos, pasivos y hacienda pública. Asimismo no tiene inversiones en compañías subsidiarias consolidadas o no consolidadas, El método para la depreciación de los bienes inmuebles y muebles es conforme a lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental. A la fecha no se tiene conocimiento de errores que distorsionen la información que se presenta.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): El ODAS TLALNEPANTLA sólo realiza sus operaciones en moneda nacional y no ha contratado coberturas cambiarias

Reporte Análítico del Activo (7): Tratándose de Bienes Muebles este descentralizado sigue las políticas de registro que se encuentran en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado, en su apartado 10) Depreciación: con el cual el porcentaje de depreciación así como el de la vida útil de los bienes muebles registrados a valor histórico son los siguientes: Equipo contra Incendio el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 83%, Equipo de Computo y Accesorios el % de depreciación es del 20% anual y acumulada a marzo 2024 es del 100% con el cual se requiere reevaluar, Equipo de Ingeniería el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 79%, Mobiliario y Equipo de Oficina el % de depreciación es del 3% anual y acumulada a marzo 2024 es del 22%, Vehículos y Equipo de Transporte el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 51%, Maquinaria y Accesorios el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 83%, Maquinaria y Equipo Diverso el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 62%, Equipo de Radio y Comunicación el % de depreciación es del 10% anual y acumulada a marzo 2024 es del 73%; es así como en general la vida útil de los Bienes Muebles es de un 58% sobre el costo histórico de compra. Tratándose de Bienes Inmuebles (Edificios) el % de depreciación es del 2% anual y acumulado a marzo 2024 es del 11% sobre el registro a valor catastral. No se realizaron cambios de Depreciación o de Valor Residual durante el primer trimestre del ejercicio 2024. No se tiene gastos que capitalizar en el ejercicio. A la fecha el monto de los juicios mercantiles o laborales pendientes de pago por encontrarse en desahogo tanto en la Junta Local como en las Salas Auxiliares no ponen en peligro el patrimonio. Los excedentes monetarios únicamente se invierten en instrumentos de renta fija.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): El ODAS TLALNEPANTLA no ha constituido Fideicomisos o mandatos o contratos análogos

Reporte de la Recaudación (9): proviene únicamente del cobro de los derechos de agua potable, alcantarillado y saneamiento :

Contribuciones de mejora

2023 \$56,718,346.38

2022 \$28,412,299.44

2021 \$5,340,998.57

2020 \$517,440.14

2019 \$3,752,651.81

Derechos

2023 \$1,238,310,515.49

2022 \$1,331,806,126.07

2021 \$992,520,312.53

2020 \$899,468,905.06

2019 \$915,263,968.47

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias (convenios con la CONAGUA, Prodder)

2023 \$7,571,853.60

2022 \$5,252,538.00

2021 \$27,467,472.00

2020 \$42,466,074.00

2019 \$14,223,618.39

Otros ingresos y beneficios varios

2023 \$28,921,739.71

2022 \$27,437,450.29

2021 \$49,897,931.19

2020 \$3,119,920.95

2019 \$1,310,758.70

Recaudación esperada en los próximos tres años:

2025 Contribuciones de mejora \$62,372,066.16

2026 Contribuciones de mejora \$65,333,128.91

2027 Contribuciones de mejora \$68,434,765.68

2025 Derechos \$1,338,746,570.47

2026 Derechos \$1,341,162,691.48

2027 Derechos \$1,340,918,163.94

2025 Aprovechamientos \$13,050,816.08

2026 Aprovechamientos \$17,116,354.72

2027 Aprovechamientos \$22,448,373.89

2025 Participaciones, Aportaciones, Convenios \$13,792,623.54

2026 Participaciones, Aportaciones, Convenios \$ 17,808,670.76

2027 Participaciones, Aportaciones, Convenios \$22,994,084.23

2025 Otros Ingresos de Libre Disposición \$25,909,744.55

2026 Otros Ingreso de Libre Disposición \$28,513,656.00

2027 Otros Ingresos de Libre Disposición \$31,379,258.76

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10):

Año

2023 \$260,869,210.32

2022 \$622,356,588.74

2021 \$490,136,286.54

2020 \$563,658,729.00

2019 \$595,852,702.12

Calificaciones Otorgadas (11) Ninguna

Proceso de Mejora (12): Según diagnóstico de la auditoría de cumplimiento financiero al ejercicio fiscal 2022, el control interno es débil, por lo que es necesario acatar la directriz que indique el Organismo de Control Interno.

Información por Segmentos (13): No se sabe toda vez que los ingresos provienen de los derechos de agua.

Eventos Posteriores al Cierre (14): no se tienen eventos importantes que al cierre del periodo afecten económicamente al ente.

Partes Relacionadas (15): No se tienen.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16): Del Director General Mtro. René Alfonso Rodríguez Yáñez, del Contralor Interno Lic. Edgar Pascoe Guzmán, del Director de Administración, Finanzas y Comercialización Mtro. Mauricio Ruíz Fernández y en su caso de la Comisaria Mtra. Ivette Yadira Campos Padilla.

Director de Administración, Finanzas
y Comercialización

Mtro. Mauricio Ruíz Fernández

