A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta no presentó movimientos en este mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **$16,113,311.54,** este corresponde a los saldos de las diferentes instituciones bancarias al cierre de mes, recursos obtenidos por la recaudación en los últimos días del mes de diciembre, cabe mencionar que el saldo en bancos se incrementó derivado del traspaso realizado de la inversión con Santander a efecto de tener disponibilidad para el pago de diversas obras que se realizaron el último día del mes. Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por **Recursos Federales:** el importe de **$5,544,004.37** corresponde al saldo de los recursos del **Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento (PRODI)** ejercicio fiscal 2019; así como los importes radicados el último día del año del **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)** por un importe de **$8,359,454.00** y **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** por un importe **de $6,120,071.00** también del ejercicio fiscal 2019.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable por el registro de provisión de las facturas del mes de agosto y diciembre de 2019 pendientes de pago al cierre de este mes, correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de diciembre. Es importante comentar que esta cuenta refleja un incremento en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de los diversos pagos relevantes que se realizaron por concepto de anticipos y estimaciones de obra. Cabe mencionar que a la fecha se encuentra pendiente de acreditar el saldo a favor obtenido en el mes de diciembre de 2018 por un importe de 1,686,385.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios): este Organismo no realiza ningún tipo de proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Por lo que se refiere a la cuenta de Almacén esta representa los materiales en existencia para realizar las diferentes actividades de las áreas que integra el Organismo a efecto de cumplir con los objetivos planteados en el presente mes, es importante comentar que el método de valuación de inventarios que se aplica es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) por lo que el almacén mostrará productos con fecha reciente de adquisición y costos actualizados, este método además permitirá que los materiales se conserven en mejores condiciones evitando que con el paso del tiempo sufran daños que puedan considerarse como artículos obsoletos.

Inversiones Financieras: en relación a este rubro y con la finalidad de obtener un ingreso para el Organismo, la mayoría de los recursos se invierten en un producto seguro que ofrezca una tasa de interés con mayor rendimiento. Al ciere de este mes se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por importe de **$4,996,901.90** en la institución de BBVA Bancomer. Es importante comentar que derivado de que se incrementaron considerablemente los gastos en este mes, hubo la necesidad de cancelar la inversión que se tenía con la institución de Santander, a efecto de cubrir los pagos a proveedores y contratstas, por lo que el saldo en la cuenta de inversiones refleja una disminución importante. La tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 6.77% en Bancomer y del 7.16% en Santander.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: estos se encuentran integrados como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	29,659,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,573,522.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,978,075.12
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,927,423.86

En el presente mes las siguientes cuentas presentaron movimientos en su saldo: **Mobiliario y Equipo de Administración** con motivo de la adquisición de una Trituradora para uso de la Dirección General y **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** por la adquisición de un medidor portátil y un tanque hidroneumático para uso en las actividades que realizan los Departamentos de Producción y Agua Potable respectivamente.

Es importante comentar que en el presente mes, se realizó el cálculo y registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, el método de depreciación que se está utilizando es el de Línea Recta, aplicando los siguientes porcentajes:

CUENTA	% ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	3,618,712.42
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	765,156.79
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	4,094,040.63
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	5,755,301.75
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	11,328,270.36
	TOTAL	**25,561,481.95**

Cabe mencionar que los registros por concepto de depreciación se iniciaron en el mes de diciembre de 2015, continuando con los registros correspondientes de los bienes muebles e inmuebles de manera mensual a la fecha; así como el registro parcial de la depreciación de ejercicios anteriores.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos

Estimaciones y Deterioros: esta cuenta no aplica para este Organismo.

Otros Activos:

La cuenta de **Anticipos a Proveedores** no refleja movimientos en el presente mes.

La cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, presentó movimientos en su saldo con motivo de los anticipos otorgados a las empresas: Grupo Corpbo, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Construcción de Líneas para Suministro de Agua Potable en San Lucas Tunco", Epic, S.A. de C.V. obras "Desarrollo Aforo y Equipamiento Electromecánico del Pozo 17 La Asunción y " Limpieza, Desazolve y Rectificación de Canales Naturales a Cielo Abierto que Conducen Agua Pluvial", Mica Mejora en Ingeniería y Consultoría Aplicada, S. de R.L. obras "Introducción y Construcción de Línea de Drenaje Sanitario sobre el Libramiento Sur de la calle Sauces a calle San Lorenzo" y "Desarrollo, Aforo y Equipamiento Electromecánico del Pozo No. 13 Pilares"; Gerardo Andrade Hinojosa obra "Introducción de Líneas de Drenaje Sanitario en San Lucas Tunco hacia Colector Sanitario" y M Y D Estudio Arquitectónico, S.A. de C.V. obra "Construcción de Línea de Drenaje Sanitario para Desalojo de Aguas Residuales sobre Avenida Las Torres de Avenida Los Sauces a Calle sin nombre", de los cuales además se realizó la amortización parcial por el avance en las obras.

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** no presenta saldo en este mes derivado del registro al gasto del avance de las obras realizadas, a efecto de cumplir con lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental respecto a la cuenta de Construcciones en Proceso y con motivo del cierre del ejercicio 2019.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,236,594.31	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,439,523.24	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,234,361.96	7-20 DIAS
TOTAL	**17,910,479.51**	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** no presentó movimientos en este mes.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas por concepto de adquisiciones y servicios de las diferentes áreas del Organismo, registradas en los meses de agosto y diciembre de 2019, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta refleja un incremento importante en su saldo, ya que se provisionó la totalidad de los servicios y compras realizados en mes de diciembre correspondientes a proveedores que no presentaron en tiempo su factura para su pago, por lo que estos se realizarán al inicio del ejercicio 2020.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes correspondientes a descuentos que se realizan vía nómina por concepto de seguros de vida, créditos, cuotas sindicales y seguro de gastos funerarios; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios efectuadas al personal, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios y Arrendamientos por un importe de $3,806,724.46, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe se integra por el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al pago del 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales que se paga de manera bimestral y que a la fecha asciende a un importe de $235,030.00 correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2019; así como los adeudos con el ISSEMYM por concepto de las cuotas de seguridad social correspondientes a la primera y segunda quincena del mes de diciembre, las cuales serán enteradas en los primeros días del siguiente mes de acuerdo al calendario establecido. Cabe mencionar que además se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos y el pago improcedente de derechos; además de depósitos no identificados registrados en las cuentas bancarias.

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en el presente mes.

Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en el presente mes.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los Ingresos se encuentran integrados de acuerdo a lo siguiente:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	10,748,358.33
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	2,454.69
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,636.70
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	14,479,525.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	374,148.06
TOTAL	**26,300,122.78**

El saldo de la cuenta de **Derechos** presenta una disminución importante respecto al mes anterior, derivado de que en este mes no se recibieron pagos de los usuarios con servicio medido, además de no reflejarse pagos de comercios con altos consumos relevantes.

En relación a la cuenta de **Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes,** esta corresponde al servicio otorgado por la renta de vactor, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, esta representa el importe de multas, recargos y gastos de ejecución cobrados a los usuarios con adeudos de años anteriores, que regularizaron sus pagos en el presente mes.

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** reflejó un incremento importante con motivo de la radicación por parte de la CONAGUA de los recursos correspondientes al **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)** y al **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** del ejercicio fiscal 2019.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados** corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias en el producto de Fondos de Inversión BMERGOB de BBVA Bancomer, S.A. y STERGOB B2 de Santander, S.A.; además de los rendimientos que se generan en la cuenta productiva de Banca Mifel, S.A. procurando invertir la mayoría de los recursos recaudados de los usuarios. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de diciembre en el producto de Fondos de Inversión Bancomer fue del 6.77% y Santander 7.16%; por lo que se refiere a Banca Mifel la tasa aplicada en este mes es del 8.15% al saldo promedio que presenta la cuenta productiva del Organismo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	22,552,099.39
5100 2000 Materiales y Suministros	1,111,784.72
5100 3000 Servicios Generales	26,615,936.94
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	280,856.83
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	467,912.83
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,653.45
5600 6000 Inversión Pública	18,591,233.12
TOTAL	**69,629,477.28**

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, finiquito de un servidor público por terminación de la relación laboral con el Organismo y el pago de la segunda parte de Aguinado y Prima Vacacional del ejercicio 2019.

En relación a la cuenta de **Materiales y Suministros**, su saldo presenta una disminución respecto al mes anterior, el cual está integrado principalmente del material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, sustancias químicas para el desarrollo de actividades del Laboratorio, el suministro de combustible para el parque vehicular del Organismo, la adquisición de herramientas y refacciones menores para el personal de brigada; así como, el retiro de medidores para su instalación a solicitud de los usuarios.

El rubro de **Servicios Generales** presentó un incremento considerable en su saldo respecto al mes anterior, el cual está integrado por los siguientes gastos: servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombeos y edificio del Organismo, comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua, asesorías en solventación de observaciones y entrega recepción, arrendamiento de mobiliario y carpas para atención a usarios en Plaza Juárez, servicio de gestoría ante autoridades federales, estatales y municipales (PROMAGUA), servicio de mantenimiento mayor a unidad 060 Camión de Limpieza VAC-CON, servicio de implementación de digitalización de los expedientes de la Dirección de Comercialización, suministro e instalación de medidores a solicitud de los usuarios, servicio para evento de fin de año del Organismo, obsequios para rifa en evento de fin de año, pavos para entrega al personal como obsequio por fin de año, servicio de análisis de agua potable que se extrae de las fuentes de abastecimiento y del agua residual de los cuerpos receptores propiedad del Organismo, el impuesto sobre la renta que es subsidiado por el Organismo correspondiente al pago de aguinaldo y prima vacacional de la segunda parte del ejercicio 2019, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre 2019 y el 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre 2019.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El capítulo correspondiente a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** se deriva del registro de los descuentos otorgados a los usuarios que realizan sus pagos durante los Programas que se implementan para la Recaudación por concepto de rezago.

El importe de la cuenta **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**, se derivó del registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, correspondiente al mes de diciembre de 2019.

La cuenta de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, corresponde a la adquisición de dos Toldos con estructura metálica para uso en las Cajas Itinerantes para atención a los usuarios en diferentes puntos del municipio de Metepec.

El capítulo de **Obra Pública** reflejó movimientos correspondientes al registro por el finiquito de las obras: "Proyecto Ejecutivo para la Construcción de Colectores hacia la Planta de Tratamiento SEDAGRO", "Proyecto Ejecutivo para la Construcción de Colectores hacia la Planta de Tratamiento San Lucas Tunco", "Introducción de Líneas de Drenaje Sanitario en San Lucas Tunco hacia Colector Sanitario", "Limpieza, Desazolve y Rectificación de Canales Naturales a Cielo Abierto que conducen Agua Pluvial", "Sustitución de Equipos de Bombeo de Agua Potable" y "Desazolve de Canales a Cielo Abierto del Municipio de Metepec". Es importante comentar que esta cuenta también refleja el avance en el desarrollo de diversas obras registradas en construcciones en proceso y que por cierre de ejercicio se registraron al gasto de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Esta cuenta también refleja el registro de los servicios siguientes: aforo del pozo No. 35 Rancho San Antonio, servicio de rehabilitación de los equipos de bombeo del Pozo No. 4 La Pila y No. 15 Tollocan II, servicio de mantenimiento correctivo a Sistema Scada en las 24 estaciones de pozos profundos operados por el Organismo, servicio de mantenimiento correctivo a la Plataforma Scada y Servidor del Sistema de Telemetría, suministro e instalación de cable de cobre para aterrizar el pararrayos en el edificio del Organismo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones que afectan al patrimonio contribuído en el presente mes, se generan en las siguientes cuentas:

CUENTA	A NOVIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2019	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,393,150.67	-3,936,203.83	-43,329,354.50
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-2,492.00	-2,492.00	0.00

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en el presente mes.

En relación al **Resultado del Ejercicio,** en el presente mes se observa que se obtuvo como resultado un importante desahorro, derivado de que los Egresos superaron considerablemente a los Ingresos realizados en este mes.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores** no presentó movimiento alguno en su saldo.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un decremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, los cuales superaron a los Ingresos recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las cuentas: Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) correspondiente a las adquisiciones y servicios pagados durante este mes y las pendientes de pago derivado de las facturas provisionadas, Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de una trituradora para uso de la Dirección General, Maquinaria, otros equipos y Heramientas derivado de la adquisición de un amedidor portátil y un tanque hidroneumático para las diferentes actividades del personal. Así como la disminución en las cuentas de Inversiones Financieras debido al retiro considerable de recursos para realizar el pago a proveedores y contratistas, Anticipo a Contratistas con motivo de la amortización parcial y total por el avance en el desarrollo de obras, Almacén de Materiales por el retiro de diversos materiales para realizar las actividades de las diferentes áreas que integran el Organismo

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen, derivado del incremento considerable en las cuentas del pasivo integradas por: Proveedores por la provisión de la totalidad de los servicios y compras realizados en el mes de diciembre correspondientes a proveedores que no presentaron en tiempo las facturas para su pago; Retenciones y Contribuciones por Pagar por el ISR de Salarios y Arrendamientos que será liquidado en el mes inmediato siguiente; asi como, el registro a Otras Cuentas por Pagar derivado del adeudo con el Gobierno del Estado de México por concepto del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales; así como, los depósitos realizados por usuarios no identificados y aplicados en las cuentas bancarias del Organismo

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	10,748,358.33	10,748,358.33	0.00
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	2,454.69	2,454.69	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,636.70	695,636.70	0.00
4212 001 002 Aportaciones Federales	14,479,525.00	14,479,525.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	374,148.06	374,148.06	0.00
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**26,300,122.78**	**26,300,122.78**	**0.00**

En el presente mes no se presentaron diferencias entre los ingresos contables y presupuestales.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	22,552,099.39	22,552,099.39	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,111,784.72	1,111,784.72	0.00
5100 3000 Servicios Generales	23,754,424.05	26,615,936.94	-2,861,512.89
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	280,856.83	280,856.83	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	467,912.83	-467,912.83
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	196,841.45	9,653.45	187,188.00
5600 6000 Obra Pública	12,692,048.54	18,591,233.12	-5,899,184.58
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**60,588,054.98**	**69,629,477.28**	**-9,041,422.30**

Las diferencias que se generan entre los egresos presupuestarios y los gastos contables corresponden a las siguientes cuentas:

Servicios Generales: la diferencia que se presenta corresponde al registro contable del gasto por el servicio del sistema de gestión comercial y por el servicio profesional de investigación de percepción ciudadana.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios: la diferencia corresponde a la afectación contable por el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, del mes de diciembre de 2019.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: la diferencia se presenta con motivo del registro por el alta de una trituradora de papel, un medidor portátil y un tanque hidroneumático para las actividades que realiza el personal del Organismo.

Obra Pública: el importe que se refleja corresponde al registro contable por el finiquito de diversas obras, asi como los registros contables por la cancelación de obras en proceso por contrato con motivo del cierre del ejercicio 2019; además de realizar los registros correspondientes por la cancelación de saldos del comprometido y por ejercer de obras contratadas en proceso y que se terminarán en el ejercicio siguiente; y cancelación de saldos de obras que no se ejercieron. La variación también se integra por el registro presupuestal por el avance en el desarrollo de obras.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:
Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares y Bienes concesionados o en comodato.
En relación a las cuentas antes mencionadas, es importante comentar que no se realizó registro alguno; por lo que al cierre de mes no presentan saldo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	10,748,358.33
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	2,454.69
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,636.70
4212 001 002 Aportaciones	14,479,525.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	374,148.06
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	**26,300,122.78**

4143 Derechos por Prestación de Servicios: al cierre del mes se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 76.74% derivado del programa de descuentos del buen fin y que se extendió durante todo el mes de noviembre y diciembre, por lo que en los principales rubros se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 59.09%, siendo el rezago el único que cumplió con el 100% de su recaudación programada para el mes.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: corresponde al servicio otorgado por la renta de vactor, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: la eficiencia recaudatoria en el mes ascendió a un 92.12% de lo estimado, derivado de los descuentos en multas y recargos que se dieron a los usuarios en cartera vencida.

4212 01 02 Aportaciones: con las devoluciones que realizó la CONAGUA correspondientes a los programas PRODDER y PROSANEAR, en este rubro se rebasó lo estimado en un 50% por arriba de lo proyectado; quedando pendiente por radicar el último trimestre pagado por derechos de extracción de agua y descargas de agua residual, a efecto de cumplir con la meta.

4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: por este rubro se obtuvo una mínima eficiencia recaudatoria del 108.95%, como resultado del buen manejo de las inversiones a corto plazo que generan rendimientos y al manejo de la cuenta bancaria del Organismo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	22,552,099.39
5100 2000 Materiales y Suministros	1,111,784.72
5100 3000 Servicios Generales	23,754,424.05
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	280,856.83
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	196,841.45
5600 6000 Obra Pública	12,692,048.54
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	**60,588,054.98**

1000 Servicios Personales: en este mes ejerció se sobregiro el ejercido en 5.91% derivado de la aplicación del aumento salarial y retroactivo al personal sindicalizado del Organismo.

2000 Materiales y Suministros: en este capítulo se ve un sobre ejercicio del 4.50% por arriba del presupuesto autorizado derivado principalmente por la adquisición de material de construcción que se utiliza para la reparación de redes de agua, drenaje y alcantarillado; así como, la compra de hipoclorito para los equipos de cloración de los pozos.

3000 Servicios Generales: en este rubro se refleja un considerable sobregiro del 278.08%, arriba de lo presupuestado para el mes, lo anterior derivado de la contratación de los servicios del arrendamiento de carpa y anexos que estaba programado en octubre y pagado en este mes; además de los gastos generados por los eventos de fin de año, los impuestos por la prima vacional y aguinaldo, y por último, lo más relevante correspondiente al pago del servicio de suministro e instalación de medidores, autorizado en el programa PRODI 2019.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en el mes se refleja un subejercicio por debajo de lo programado con un 72.52%, principalmente en la partida 4391 subsidios por carga fiscal; sin embargo, debido a que este concepto es un gasto virtual no repercute en el flujo de efectivo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: en el mes se refleja la adquisición de un medidor portátil con pantalla táctil y tanque de hidroneumático 150 litros con motor.

6000 Obra Pública: en este mes no se tenía programado ejercer gasto por concepto de obra pública; sin embargo, derivado de la radicación de los recursos federales por parte de la CONAGUA, se llevaron a cabo la ejecución de 14 obras nuevas.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

En el Organismo no se tienen políticas que pudieran afectar la toma de decisiones al cierre del período.

Panorama Económico:

No obstante de las condiciones financieras a nivel nacional que continúan presentándose en el presente ejercicio, la administración continúa con la perspectiva de cumplir los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el presente ejercicio, trabajando de manera conjunta todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual del ejercicio 2019 y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo.

Autorización e Historia:

El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Metepec se crea el 18 de Octubre de 1991 de acuerdo a la aprobación del decreto No. 36 publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México No. 78, de la misma fecha.

El 11 de Octubre del 2016 se aprueba y autoriza, mediante Consejo Directivo, la reestructuración del Organismo, modificándose la denominación de los Departamentos a Sub-Direcciones y de áreas a Departamentos, con el propósito de dejar perfectamente establecidos los procedimientos, responsabilidades, perfiles de puestos y competencias laborales para el total de los trabajadores del Organismo.

La estructura orgánica fue actualizada para iniciar con esta disposición a partir del 1 de enero de 2017, presentando modificaciones en la estructura del Órgano Interno de Control con fecha 16 de octubre de 2017.

Organización y Objeto Social:

El Organismo de Agua en Metepec brinda servicios de calidad que dignifican la vida de los habitantes de Metepec, al darles condiciones de salubridad y calidad en la distribución y consumo del agua potable.

Su principal actividad: prestar los servicios de suministro de agua potable y alcantarillado a toda la ciudadanía del Municipio.

Su régimen jurídico: es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Este Organismo esta obligado a cumplir con las siguientes **obligaciones fiscales**: está obligado a realizar el pago al SAT por los impuestos de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto al valor agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales, el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal y el entero del 5 al millar por Supervisión de Obra; al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones y a la Comisión Nacional del Agua los derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

Su estructura Organizacional comprende los siguientes niveles: una Dirección General, una Secretaría Técnica, un Órgano Interno de Control, tres Direcciones de Área, seis Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y veintitres Jefaturas de Departamento, además del personal Administrativo y Operativo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos así como los Lineamientos para la Integración del Informe Mensual vigentes publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Las operaciones son registradas a valor de realización. Asimismo a efecto de que todos los gastos que se generaron queden debidamente afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos quedan debidamente registrados y en su caso provisionados.

Políticas de Contabilidad Significativas:
El Método de Valuación de Inventarios que se utiliza en este Organismo es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).
Se realizó el registro de la Provisión mensual de las facturas por concepto de compras y servicios que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de diciembre, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de ese mes.
En el presente mes se realizaron pólizas de diario para realizar la reclasificación de facturas provisionadas, con motivo de su cancelación.

Reporte Análitico del Activo:
Cabe mencionar que los registros por concepto de depreciación se iniciaron en el mes de diciembre de 2015, continuando con los registros correspondientes de los bienes muebles e inmuebles de manera mensual a la fecha.

En el presente mes el Activo No Circulante, reflejó movimientos por concepto de la adquisición de una trituradora de papel, un medidor portátil y un tanque hidroneumático para uso en las actividades del personal.

Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:
Sin movimientos en este concepto.

Reporte de la Recaudación:

Los Ingresos obtenidos en este mes reflejó una variación positiva del 6.25% superando la meta programada para este mes; sin embargo en el acumulado al cierre del mes de diciembre refleja una variación negativa del .82%, no logrando alcanzar la meta proyectada al cierre de este mes.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

CUENTA	IMPORTE
2112 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,236,594.31
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,439,523.24
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,234,361.96
TOTAL	**17,910,479.51**

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en este mes se presentó un incremento importante respecto al mes anterior, reflejando la cuenta de Proveedores la provisión de la totalidad de los servicios y compras realizados en el mes de diciembre correspondientes a proveedores que no presentaron en tiempo las facturas para su pago; Retenciones y Contribuciones por Pagar por el ISR de Salarios y Arrendamientos que será liquidado en el mes inmediato siguiente; asi como, el registro a Otras Cuentas por Pagar derivado del adeudo con el Gobierno del Estado de México por concepto del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales; así como, los depósitos realizados por usuarios no identificados y aplicados en las cuentas bancarias del Organismo.

Proceso de Mejora:
Existen medidas de control interno, las cuales son fiscalizadas através del Órgano Interno de Control de este Organismo y principalmente las establecidas en los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

Información por Segmentos:
La segmentación de la información que integra los Estados Financieros se encuentra concentrada a nivel de los siguientes reportes financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Variación en la Hacienda Pública, complementada con los reportes de las Cuentas de Orden Presupuestal de Ingresos y Egresos.

Eventos Posteriores al Cierre:
No hay eventos significativos posteriores al cierre del presente mes.

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

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS