

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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 \$12,358,739.16 derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que no fue posible considerarlos en la inversión debido a que no se encontraban disponibles; ya que se reflejan en la cuenta bancaria al día hábil siguiente de su recaudación. Es importante comentar que el saldo considerable que presenta esta cuenta de Bancos, corresponde a la cuenta de cheques productiva que se maneja con Banca Mifel, la cual a la fecha presenta un saldo de \$10,212,106.97.

Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por Recursos Federales: el importe de \$1,810.07 corresponde al saldo de los recursos del Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento (PRODI); Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) por un importe de \$53,118.39 y Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) por un importe de \$362,180.78 correspondientes al 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 enero, abril, mayo y junio de 2020 pendientes de pago al cierre de este mes, correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de junio. Es importante comentar que esta cuenta presenta una variación en su saldo respecto al mes anterior debido a la disminución mínima en compras y servicios en el mes. El saldo de esta cuenta también se integra por los saldos a favor obtenidos en el mes de diciembre de 2018 por un importe de 1,686,385.00, en el mes de diciembre de 2019 por un importe de \$4,132,741.00; así como, el generado en el mes de abril de 2020 que a la fecha asciende a un remanente de \$337,332.00. Cabe mencionar que ya fueron aplicados los saldos a favor de los meses de febrero y marzo por un importe total de \$266,664.00 en la declaración del mes de mayo de 2020.

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 continuaron invirtiéndose en un producto seguro que ofrece 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 \$5,150,488.35 en la institución de BBVA Bancomer y en la institución de Santander se cuenta con el producto STERGOB B2 también en Fondos de Inversión por un importe de \$16,400,000.00. La cuenta de inversiones muestra un decremento considerable en el producto citado el cual se derivó de los diversos retiros de recursos realizados para cubrir los pagos a proveedores; así como, la nómina del personal del Organismo La tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 5.01% en Bancomer y del 5.57% en Santander.

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

2

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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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	38,947,728.86	

En el presente mes la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas presentó movimientos en su saldo, con motivo de la adquisición de un Tanque Vertical cerrado de polietileno para almacenar hipoclorito de sodio, asignado al Departamento de Producción.

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
1		49
1231 Terrenos	NO APLICA	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	3,935,849.33
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	806,949.54
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	4,208,695.66
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	6,063,099.99
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	21,833,754.37
	т	OTAL 36,848.348.89

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; reflejando a este mes el importe de depreciación acumulada de cada uno de los bienes de acuerdo a su fecha de adquisición.

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

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

OPUAPAS

BILLETON DE ADIVINVISTRACION Y PINANZA



Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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, no presenta movimiento alguno en este mes.

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** no presentó movimientos en este mes, su saldo corresponde al avance en el desarrollo de las obras: "Construcción de Líneas para Suministro de Agua Potable de PVC Hidraúlico en San Lucas Tunco", "Introducción de Línea de Agua Potable en Av. Tecnológico Col. Bellavista", "Sistema de Retención de Agua Pluvial para Mitigar Inundaciones en el Municipio" y "Construcción de Línea de Drenaje Sanitario para Desalojo de Aguas Residuales en Av. Tecnológico".

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	608,777,44	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,872,559.71	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	815,719.08	15 DIAS
TOTAL	3,297,056.23	

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

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

OPDAPAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

El saldo de la cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo no presentó saldo a la fecha.

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 enero, abril, mayo y junio de 2020, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta refleja una disminución mínima en su saldo, derivado de que en este mes se procuró cubrir la mayoría de pagos pendientes a proveedores, disminuyendo también las compras y servicios en el mes.

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 \$1,016,735.51 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 \$267,796.00 correspondiente a los meses de mayo y junio de 2020; así como los adeudos con el ISSEMYM por concepto de las cuotas de seguridad social correspondientes a la segunda quincena del mes de junio, 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"

OPBAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC

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

DI POSTROLOSE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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		8,791,722.77
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes		0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos		621,140.11
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones		0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		570,289.72
	TOTAL	9,983,152.60

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja una disminución importante en la recaudación de este Organismo respecto al mes anterior, derivado de la baja afluencia de usuarios para realizar sus pagos, considerando que el factor que ha influído en la poca asistencia de usuarios al Organismo es derivada de la situación presentada por la pandemia del COVID-19; además de no recibir pagos por servicio medido en este mes.

La cuenta de Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes, no presentó movimientos durante este mes.

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 no reflejó movimiento alguno en su saldo.

El importe de la cuenta de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros presentó un incremento respecto al mes anterior derivado principalmente a que en este mes se registró el ingreso virtual de las retenciones del 2% por supervisión de obra; además, de lo correspondiente 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, procurando invertir la mayoría de los recursos recaudados de los usuarios reflejándose una variación mínima con respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de junio en el producto de Fondos de Inversión Bancomer fue del 5.01% y Santander 5.57%; 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"

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



Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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	8,234,614.32
5100 2000 Materiales y Suministros	585,437.21
5100 3000 Servicios Generales	4,678,011.79
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	179,895.16
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	348,563.71
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	0.00

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo y al pago de finiquitos por terminación de la relación laboral.

TOTAL

14,026,522.19

En relación a la cuenta de Materiales y Suministros, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, herramientas, refacciones y accesorios menores, material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento y productos quimiĉos para el uso del personal del Laboratorio de este Organismo.

El rubro de Servicios Generales está integrado por los siguientes gastos: el 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; servicio de arrendamiento de la Agencia El Castaño, servicio de asesoría jurídico laboral; licenciamiento de las cuentas anuales del G Suite Business; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de mayo de 2020 y el impuesto del 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de junio de 2020.

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 junio de 2020.

El capítulo de Inversión Pública, no refleja movimiento alguno durante este 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

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

DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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 MAYO 2020	A JUNIO 2020	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,193,722.07	150,352.48	-4,043,369.59
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	82,981,296.40	82,981,296.40	0.00

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

En relación al Resultado del Ejercicio, en el presente mes se observa un decremento relevante, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; es importante comentar que los Gastos aún cuando disminuyeron respecto al mes anterior, estos superaron a los Ingresos recaudados en este mes.

La cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, en este mes 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 aún cuando disminuyeron respecto al mes anterior, estos 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 propiedad del Organismo; así como a la disminución presentada en las cuentas: Inversiones Financieras el cual se derivó de los diversos retiros realizados para cubrir pago de nómina y proveedores, Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) debido al decremento en las compras y servicios en el mes y en la cuenta de Almacén de Materiales por el retiro de diversos artículos para realizar las actividades de las diferentes áreas que integran el Organismo.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas con motivo de la adquisición de un Tanque Vertical cerrado de polietileno para almacenar hipoclorito de sodio, asignado al Departamento de Producción.

Finalmente el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento refleja movimiento en el concepto de aplicación derivado de la disminución que se muestra en el pasivo correspondiente a las cuentas de: Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo; en la cuenta de Proveedores se debió principalmente a que en este mes se procuró cubrir la mayoría de pagos pendientes, además de disminuír las compras y servicios en el mes. La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar reflejó una disminución en su saldo con motivo que en este mes se canceló el 2% de supervisión de obra realizándose el ingreso virtual correspondiente y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que presentó un incremento mínimo, siendo lo más relevante el registro del 3.5% de aportación por servicios ambientales del mes de junio.

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

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

OPPAPAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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	8,791,722.77	8,791,722.77	0.00
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00	0.00	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	621,140.11	621,140.11	0.00
4212 001 002 Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	570,289.72	570,289.72	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	9,983,152.60	9,983,152.60	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	8,234,614.32	8,234,614.32	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	585,437.21	585,437.21	0.00
5100 3000 Servicios Generales	4,678,011.79	4,678,011.7,9	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	179,895.16	179,895.16	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	. 0.00	348,563.71	-348,563.71
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20,305.00	0.00	20,305.00
5600 6000 Obra Pública	0.00	0.00	0.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	13,698,263.48	14,026,522.19	-328,258.71

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

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias: la variación corresponde a la afectación contable por el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo del mes de junio.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: esta cuenta refleja el registro presupuestal con motivo de la adquisición de un bien patrimonial consistente en un Tanque Vertical cerrado de polietileno para almacenar hipoclorito de sodio, asignado al Departamento de Producción.

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

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

DIRECCIÓN DE

OPDAPAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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	8,791,722.77
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	621,140.11
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	570,289.72
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	9,983,152.60

4143 Derechos por Prestación de Servicios: de acuerdo al presupuesto estimado recaudar en este mes, en tôdos sus rubros en general se obtuvo un 56.00% de eficiencia recaudatoria, pues como ya se sabe son los resultados de la situación económica y social por la que atraviesa el país y el mundo. Sin embargo, se está trabajando en diseñar campañas que eleven la recaudación.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: sin movimientos en este mes.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: en este periodo no se realizaron descuentos por recargos a pesar de la baja recaudación; sin embargo, la eficiencia recaudatoria fue del 76.29% y por otro lado se están entregando notificaciones y llevando a cabo restricciones de tomas de agua para abatir el rezago que va en aumento.

4212 01 02 Aportaciones: no reflejó movimientos en este mes.

4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: los intereses ganados durante el periodo también se vieron a la baja con una eficiencia recaudatoria de 91.33%, aunque no es muy representativa se debe al buen manejo de las inversiones a corto plazo que se llevan a cabo; además en esta cuenta también se reflejó el ingreso virtual correspondiente a las retenciones del 2% por supervisión de obras.

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

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

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



Período del 01 al 30 de Junio de 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

5100 1000 Servicios Personales 5100 2000 Materiales y Suministros 5100 3000 Servicios Generales 5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias 5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 5600 6000 Obra Pública 5400 9000 Deuda Pública	8,234,614.32 585,437.21 4,678,011.79 179,895.16 0.00 20,305.00 0.00 0.00 13,698,263.48

1000 Servicios Personales: por este concepto se ejerció un 91.90% del presupuesto programado, presentando un subejercicio del 8.10%, principalmente en conceptos como primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año, compensaciones, otras prestaciones sociales y económicas.

2000 Materiales y Suministros: en este capítulo se ejercieron 37.74% del presupuesto para este mes, presentando un subejercicio del 62.26%, debido al paro parcial de actividades que se reflejó en menos suministros de materiales necesarios para llevarlas a cabo, como son: cemento, tabique, varilla, arena, grava, tubo de concreto, brocales, rejillas, bocas de tormenta, material para reparación de fugas de agua, refacciones, accesorios, herramientas e instalación de medidores.

3000 Servicios Generales: en el mes, se ejerció un 53.38% del presupuesto total programado, dejando de ejercer el 46.62% del mismo; lo anterior, debido a que no se llevaron a cabo varios servicios programados como estadístico, de informática, profesional y uno con terceros, resultado de la situación económica por la que atraviesa el Organismo en su recaudación.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: el presupuesto ejercido en el periodo fue del 27.10%, ya que no se están aplicando descuentos de recargos ni de otro tipo de condonaciones por el servicio en rezago.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: en este capítulo se ejerció presupuesto que no se tenía programado para la compra de un tanque vertical cerrado de polietileno con capacidad de 5000 litros, para almacenar el hipoclorito que se suministra a los diferentes pozos del Organismo.

6000 Obra Pública: en este periodo se tenía programado iniciar una obra, concluir dos y dejar tres en proceso; sin embargo, por la problemática que existe, a la fecha no ha sido posible realizar las actividades normales.

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

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

DIRECCION DE

OPDAPAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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 presentadas durante el primer semestre del ejercicio y aunado a ello la situacion derivada por la pandemia del COVID-19, la administración tiene la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2020, trabajando de manera conjunta todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Anual de este ejercicio 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"

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Junio de 2020

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 junio, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de ese mes. En el presente mes no se realizaron pólizas de reclasificación de movimientos contables y presupuestales.

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 movimiento en su saldo, derivado de la adquisición de un un Tanque Vertical cerrado de polietileno para almacenar hipoclorito de sodio, asignado al Departamento de Producción.

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 negativa del 41.76% de acuerdo a lo programado; de igual manera en el acumulado al cierre del mes de junio se obtuvo una variación negativa del 13.48% no logrando superar la meta proyectada a 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		608,777.44
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		1,872,559.71
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		815,719.08
TOTAL	ġ.	3.297.056.23

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

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en este mes se presentó un decremento respecto al mes anterior, la cuenta de Proveedores disminuyó derivado de que se procuró liquidar la mayoría de los adeudos; además de disminuír las compras y servicios en el mes. La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar reflejó una disminución en su saldo con motivo que en este mes se canceló el 2% de supervisión de obra realizándose el ingreso virtual correspondiente y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que presentó un incremento mínimo, siendo lo más relevante el registro del 3.5% de aportación por servicios ambientales del mes de junio.

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"

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