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 **$851,946.15** derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes. Es importante comentar que el saldo que se tenía en Bancos al cierre del mes pasado se vió disminuído considerablemente en este mes con motivo de cubrir la mayoria de adeudos con proveedores y contratistas.

Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por **Recursos Federales:** el importe de **$.29** corresponde al saldo de los recursos del **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** del ejercicio fiscal 2019 el cual se dió por concluído al cierre de este mes; así como, el registro de los recursos federales para el **Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento (PRODI)** ejercicio 2020 con un saldo de **$367,269.12** y la radicación de los recursos del **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)** con un saldo al cierre de este mes de **$4,488,910.37** y el **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** por un importe de **$2,104,564.00** también del ejercicio 2020.

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 diciembre 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 diciembre. Es importante comentar que esta cuenta presenta una variación importante en su saldo respecto al mes anterior la cual se derivó por el incremento importante en los gastos y compras del mes. El saldo de esta cuenta también se integra por los saldos a favor obtenidos en el mes de diciembre de 2019 por un importe de $4,132,741.00 y en el mes de octubre de 2020 por un importe de $892,578.00; cabe mencionar que en la declaración de noviembre se acreditó de manera parcial el saldo a favor de diciembre de 2018, quedando pendiente por acreditar un importe de $560,474.00.

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: sin movimientos en esta cuenta, derivado de que no fue posible invertir recursos durante este mes con motivo de la necesidad de cubrir los gastos, compras y servicios necesarios para las actividades del Organismo; así como, el pago a Contratistas por el desarrollo de las diferentes obras que se incluyeron el los programas que se manejan también con recursos federales que proporciona la CONAGUA.
Aunado a ello, la recaudación se vió afectada debido a la situación presentada por el tema de la pandemia del COVID-19, no contando con remanentes para la inversión de recursos.

"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

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	33,624,108.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,600,822.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,978,075.12
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,537,999.36

En el presente mes la cuenta de **Terrenos** presento un incremento importante, derivado del alta de dos predios que fueron otorgados en donación ubicados en Portofino Royal Country Club para su uso en Pozo Profundo y Planta de Tratamiento.

La cuenta de **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**, presentó movimientos en su saldo con motivo de la adquisición de ocho equipos de cloración y diez equipos de dosificación de cloro, para uso en las fuentes de abastecimientos y rebombeos propiedad del Organismo.

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%	4,256,471.28
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	849,660.00
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	4,256,175.21
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	6,358,277.04
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	23,238,057.62
	TOTAL	**38,958,641.15**

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"

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

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**, presenta movimiento en su saldo con motivo de la cancelación total de los anticipos otorgados a los contratistas Excavaciones y Acarreos Tayde, S.A. de C.V., Epic, S.A. de C.V. y Pavimentos y Concretos de Toluca, S.A. de C.V. para el desarrollo de las obras "Construcción de Drenaje Sanitario para el desalojo de Aguas Residuales de concreto de 30 y 38 cms de diámetro en San Bartolomé Tlaltelulco 1a. Etapa", "Automatización de 3 Equipos de Bombeo mediante la Instalación del Sistema de Telemetría en los Pozos 7, 8 y 43", y "Reducción de Potencia Reactiva mediante cambio de Capacitores, Implementación de Supresores, de Transitorios, de Medidores de Calidad de Energía, Sistema de Monitoreo en los Pozos 3, 4 y 43". El saldo de esta cuenta tmbién se integra por los anticipos otorgados a Mica Mejora en Ingenería y Consultoría Aplicada, S. de R.L. de C.V. y Grupo Mogo 7, S.A. de C.V. para el desarrollo de las obras "Sustitución, Desarrollo y Aforo del Pozo No. 6 Infonavit San Francisco" y "Construcción de Líneas de Distribución de Agua Potable PVC Hidraúlico en San Bartolomé Tlaltelulco"

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 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 2020.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,403,071.82	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,124,384.01	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,361,907.19	15 DIAS
TOTAL	**14,889,363.02**	

"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

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

El saldo de la cuenta de **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** no presentó saldo al cierre de 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 el mes de diciembre de 2020, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta refleja una variación relevante en su saldo, derivado principalmente de la provisión de los adeudos a efecto de ejercer el presupuesto correspondiente con motivo del cierre del ejercicio y debido a no contar con flujo de efectivo suficiente para realizar los pagos. Los principales adeudos que en este mes se reflejaron corresponden a los siguientes gastos: el suministro de combustible al parque vehicular, servicio de telefonía móvil, servicio de análisis de agua potable que se extrae de las fuentes de abastecimiento, servicios de publicidad y diversas estimaciones para el desarrollo de diferentes obras.

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 de ISR, el importe más representativo de esta cuenta corresponde al ISR sobre Salarios retenido al personal y el correspondiente a la prima vacacional y aguinaldo; así como, el ISR sobre Arrendamiento de la agencia "El Castaño" por un importe total de $3,748,056.75, 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 $279,743.00 correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2020; 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 diversos 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
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

INGRESOS DE GESTIÓN

Los Ingresos se encuentran integrados de acuerdo a lo siguiente:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	11,597,239.95
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	4,833,301.25
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	10,032,839.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	110,835.91
TOTAL	**26,574,216.11**

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un decremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que en este mes no se reciben pagos de los usuarios con servicio medido, además de no reflejarse pagos de comercios con altos consumos, ni ingresos por factibilidades. Cabe mencionar que la recaudación se ha visto afectada debido a la contingencia por la pandemia del COVID-19, debido a la poca afluencia de usuarios para realizar sus pagos.

La cuenta de **Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes,** sin movimientos en esta cuenta.

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. En esta cuenta además, se realizó el registro del ingreso con motivo de la donación recibida de dos terrenos ubicados en Portofino Royal Country Club para su uso en Pozo Profundo y Planta de Tratamiento.

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 2020.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros** presentó un decremento respecto al mes anterior con motivo de solo generarse los rendimientos de los recursos que se manejaron en la cuenta productiva de Banca Mifel, la tasa aplicada en este mes fue del 8.15% al saldo promedio que presentó la cuenta del Organismo. En esta cuenta también se registró el ingreso de manera virtual correspondiente al 2% por la supervisión de las diferentes obras llevadas a cabo en el Municipio.

"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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	21,832,895.86
5100 2000 Materiales y Suministros	1,864,629.87
5100 3000 Servicios Generales	9,445,597.49
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,069,072.56
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	353,008.35
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	12,902,432.15
TOTAL	47,467,636.28

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, finiquitos varios por terminación de la relación laboral con el Organismo y el pago de la segunda parte de Aguinado y Prima Vacacional del ejercicio 2020.

En relación a la cuenta de **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, adquisición de hipoclorito para clorar las fuentes de abastecimiento del organismo, ropa de trabajo y prendas de protección para el personal de campo y el retiro de medidores del almacén para su instalación a solicitud de los usuarios.

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, servicios de publicidad para difundir los programas de descuentos y las actividades del Organismo, 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 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 2020, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre de 2020 y el impuesto del 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre 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.

"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 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 2020.

El importe de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, sin movimientos en este mes.

El capítulo de **Inversión Pública,** refleja movimiento en su saldo, derivado del registro por la elaboración y registro ante la CONAGUA del Plan de Desarrollo Integral; así como, el finiquito de las obras: "Construcción de Drenaje Sanitario para el desalojo de Aguas Residuales de concreto de 30 y 38 cms de diámetro en San Bartolomé Tlaltelulco 1a. Etapa", "Automatización de 3 Equipos de Bombeo mediante la Instalación del Sistema de Telemetría en los Pozos 7, 8 y 43", y "Reducción de Potencia Reactiva mediante cambio de Capacitores, Implementación de Supresores, de Transitorios, de Medidores de Calidad de Energía, Sistema de Monitoreo en los Pozos 3, 4 y 43" realizadas por las empresas Excavaciones y Acarreos Tayde, S.A. de C.V., Epic, S.A. de C.V. y Pavimentos y Concretos de Toluca, S.A. de C.V. respectivamente.

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.

El saldo de esta cuenta también está integrado por los siguientes servicios: análisis de continuidad, pruebas eléctricas y de relación en el transformador del Pozo 26 "Las Palomas" y Pozo 45 "Rancho San Antonio", rehabilitación de los Pozos 30 "San Carlos", 11 "Las Marinas", Rebombeo No. 3 y 37 "Suroeste", instalación de equipos de cloración y equipos de dosificación de cloro para diferentes pozos y rebombeos propiedad del Organismo, revisión y adecuación de arrancador de estado sólido del Pozo 25 "Real de San Javier".

"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

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 NOV. 2020	A DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-18,174,027.21	-39,067,447.38	-20,893,420.17
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	82,965,429.62	82,965,429.62	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 recaudados en este mes.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores**, sin movimientos en este mes.

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 propiedad del Organismo; así como la disminución presentada en las cuentas de: Anticipo a Contratistas por la amortización total de anticipos otorgados para el desarrollo de obras, Almacén de Materiales por el retiro de diversos artículos para el desarrollo de actividades del organismo y el incremento en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) por el volúmen considerable de compras y servicios.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las cuentas de: Terrenos por el alta de dos predios otorgados en donación, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por la adquisición de equipos de cloración y equipos de dosificación de cloro para su colocación en varios pozos y rebombeos propiedad del Organismo, y la disminución considerable de la cuenta de Construcciones en Proceso por el 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 2020.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de aplicación derivado del incremento importante que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior correspondiente a la cuenta de: Proveedores, derivado principalmente de la provisión de los adeudos a efecto de ejercer el presupuesto correspondiente con motivo del cierre del ejercicio y debido a no contar con flujo de efectivo suficiente para realizar los pagos en este mes. La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar con motivo del registro del ISR del Aguinaldo y Prima Vacacional de la segunda parte del ejercicio 2020 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que presentó de igual manera un incremento considerable derivado de los adeudos de las cuotas de seguridad social al ISSEMYM del mes de diciembre de 2020, además de 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 diversos depósitos no identificados registrados en las cuentas bancarias.

"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	12,009,621.86	11,597,239.95	412,381.91
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00	0.00	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	4,833,301.25	4,833,301.25	0.00
4212 001 002 Aportaciones Federales	10,032,839.00	10,032,839.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	110,835.91	110,835.91	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	**26,986,598.02**	**26,574,216.11**	**412,381.91**

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, en la cuenta de Derechos por Prestación de Servicios (Otros), corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2019, aplicado en el último trimestre del ejercicio 2020.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	21,832,895.86	21,832,895.86	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,864,629.87	1,864,629.87	0.00
5100 3000 Servicios Generales	9,445,597.49	9,445,597.49	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,069,072.56	1,069,072.56	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	353,008.35	-353,008.35
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,428,018.50	0.00	4,428,018.50
5600 6000 Obra Pública	1,208,129.08	12,902,432.15	-11,694,303.07
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**39,848,343.36**	**47,467,636.28**	**-7,619,292.92**

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 diciembre.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: esta cuenta refleja el registro presupuestal por el alta de dos predios otorgados en donación al Organismo para su uso en Pozo Profundo y Planta de Tratamiento y la adquisición de ocho equipos de cloración y diez equipos de dosificación de cloro, para su colocación en varias fuentes de abastecimientos y rebombeos propiedad 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 2020; 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. La variación también se integra por el registro presupuestal derivado del 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
DIRECCION 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	12,009,621.86
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	4,833,301.25
4212 001 002 Aportaciones	10,032,839.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	110,835.91
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	**26,986,598.02**

4143 Derechos por Prestación de Servicios: a pesar de haber obtenido una eficiencia recaudatoria del 69% en este concepto, en los principales rubros como el suministro de agua potable se obtuvo una eficiencia del 53% por arriba de lo estimado, por los derechos de descargas de aguas residuales arriba con un 52.00% y por el mantenimiento de drenaje un 35.00% mayor a lo estimado; haciendo la diferencia las factibilidades por servicio que se esperaban y no se llevaron a cabo y por último el rezago se vio a la baja en su eficiencia en un 22.00%. Sin embargo, al cierre del ejercicio el concepto de derechos alcanzó una eficiencia recaudatoria total del 78%, a pesar de los problemas económicos derivados de la pandemia.

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

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: en este concepto se refleja una gran diferencia a favor entre lo estimado y lo recaudado, lo anterior se debe a que se regularizaron la donación de dos terrenos en Portofino Royal Club que serán utilizados para la construcción de un pozo y una planta de tratamiento de aguas residuales.

4212 01 02 Aportaciones: por este concepto se obtuvo una eficiencia recaudatoria de 143.00%, ya que la CONAGUA devolvió la diferencia del total del programa PRODI; además de radicar dos trimestres del programa PRODDER y uno de PROSANEAR; los cuales se tenían programados recibid.

4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: en este concepto se refleja el comportamiento del ingreso recaudado durante el ejercicio 2020, que derivado de la problemática de salud fue negativa la eficiencia recaudatoria en 18 puntos, sin embargo, nos permitió cumplir con todos los compromisos contraídos para el buen funcionamiento de nuestras actividades encaminadas a abastecer sin excepción a la población de nuestro municipio.

"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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	21,832,895.86
5100 2000 Materiales y Suministros	1,864,629.87
5100 3000 Servicios Generales	9,445,597.49
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,069,072.56
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,428,018.50
5600 6000 Obra Pública	1,208,129.08
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	**39,848,343.36**

1000 Servicios Personales: en el mes se refleja un subejercicio presupuestal del 8.59% por arriba de lo programado gastar, esto se debió a que se tenía programado el pago de la prima vacacional en el mes de noviembre, el cual no se dio hasta el mes de diciembre. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio en este capítulo se obtuvo un ahorro presupuestal del 4.30%, se cumplió con los compromisos salariales legales y solamente se incrementó 0.54% en comparación al ejercicio inmediato anterior; no obstante a pesar de los constantes movimientos presupuestales que se generaron.

2000 Materiales y Suministros: el presupuesto ejercido en este capítulo ascendió a un 95.70% del total programado; sin embargo, al cierre del ejercicio se obtuvo un ahorro presupuestario total de un 26.58%, derivado de subejercicios en conceptos de materiales como cemento, grava, arena, tabique, brocales, rejillas y todo material que se utiliza para el cambio y reparación de fugas de redes de agua y drenaje; así como, adquisición de medidores e instalación de restricción de tomas domiciliarias.

3000 Servicios Generales: al cierre del mes de diciembre en este capítulo se obtuvo un subejercicio presupuestario total del 74.82%, del gasto programado en el ejercicio 2020, ya que no se contrataron servicios programados, por no permitirlo la recaudación de ingresos; sin embargo, si se cumplió con el gasto corriente que nos demanda el poder otorgar un buen servicio a la comunidad de nuestro municipio.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: debido a los servicios no ejercidos durante el ejercicio 2020, nos permitió dar suficiencia presupuestal al sobregiro que presentaba este capitulo al cierre del diciembre; dicho sobregiro se reflejó por los descuentos que se otorgaron a los usuarios como una oportunidad de incrementar los ingresos para nuestro Organismo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: en este mes inicialmente no se tenía programado adquirir algún bien sin embargo se dio la adquisición de 8 cloradores de agua para pozos del organismo con recursos del programa federal PRODI, así como, se donaron dos terrenos e Porto Fino Royal Clubque serán utilizados para la construcción de un pozo y una planta de tratamiento de aguas residuales.

6000 Obra Pública: al cierre del mes y del ejercicio no se ejercieron el total de las obras derivado a que no se contaba con recursos propios para absorber el gasto total que incluía los programas federales PRODDER y PROSANEAR por lo que se ejecutaron un 59.73% del programa de obras autorizado para el año 2020. sin embargo, la diferencia se va a ejecutar en el ejercicio fiscal 2021, de acuerdo a como lo establecen los lineamientos.

"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 presentadas durante el presente ejercicio, la administración tuvo la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2020, para lo cual se trabajó de manera conjunta con todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Anual de este ejercicio y con ello eficientar la recaudación y mantener unas finanzas sanas en el Organismo; sin embargo, la situacion derivada por la pandemia del COVID-19 afectó considerablemente en la recaudación de ingresos por la baja afluencia de los usuarios para realizar sus pagos.

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
DIRECCION 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 realizó la póliza de diario número 214 a efecto de reclasificar los movimientos de registros contables y presupuestales con motivo de la cancelación de una factura provisionada.

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 en su saldo, derivado del alta de dos predios que fueron otorgados en donación ubicados en Portofino Royal Country Club para su uso en Pozo Profundo y Planta de Tratamiento y la adquisición de ocho equipos de cloración y diez equipos de dosificación de cloro, para uso en las fuentes de abastecimientos y rebombeos propiedad del Organismo.

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 4.72% de acuerdo a lo programado; sin embargo en el acumulado al cierre del mes de diciembre se obtuvo una variación negativa del 17.67% no logrando superar la meta que fué 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	7,403,071.82
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,124,384.01
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,361,907.19
TOTAL	**14,889,363.02**

"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 reflejó un incremento importante que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior correspondiente a la cuenta de: Proveedores, derivado principalmente de la provisión de los adeudos a efecto de ejercer el presupuesto correspondiente con motivo del cierre del ejercicio y debido a no contar con flujo de efectivo suficiente para realizar los pagos en este mes. La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar con motivo del registro del ISR del Aguinaldo y Prima Vacacional de la segunda parte del ejercicio 2020 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que presentó de igual manera un incremento considerable derivado de los adeudos de las cuotas de seguridad social al ISSEMYM del mes de diciembre de 2020, además de 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 diversos depósitos no identificados registrados en las cuentas bancarias.

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
DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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