

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta presentó movimiento en este mes con motivo de la apertura de fondo fijo para gastos menores de la Dirección General.

Al cierre del presente mes la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios por un importe de \$237,192.19 derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que solo se aplican de manera parcial debido a que se reflejan como recurso disponible al día hábil siguiente de su recaudación.

Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por los Recursos Federales radicados por la CONAGUA correspondientes a los siguientes programas: Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) con un saldo al cierre de este mes de \$2,913,490.00 y el Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) por un importe de \$3,141,670.00 del ejercicio 2021.

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 abril a diciembre de 2021 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 un incremento importante en su saldo respecto al mes anterior, con motivo del gran volúmen de facturas registradas en provisión principalmente por concepto de servicios y obra pública. El saldo de esta cuenta también se integra por el remanente del saldo a favor obtenido en el mes de diciembre de 2019 por un importe de \$1,369,006.00 y el obtenido en el mes de abril de 2021 por un importe de \$2,099,854.00.

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, con motivo de la disminución importante en las tasas bancarias que ofrecen las instituciones bancarias para el producto de Inversiones Financieras; así como la disminución presentada en el flujo efectivo del Organismo

Derivado de lo anterior se optó por concentrar los remanentes de los recursos recaudados en la Cuenta Productiva que se tiene con Banca Mifel, S.A. ya que esta institución ofrece una mejor tasa de rendimiento en base al saldo promedio de la cuenta; por lo que en este mes la cuenta citada presentó movimientos diversos y derivado del cierre de ejercicio y de administración el saldo que refleja es por un importe de \$693.17, reflejando una disminución importante respecto al mes anterior, con la finalidad de cubrir los pagos diversos a proveedores, impuestos y nóminas del personal.

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

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



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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	6,607,772.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,820,852.71
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,614,809.36

La cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte presentó una disminución en su saldo con motivo de las bajas por robo de: vehículo oficial consistente en una camioneta Nissan Modelo 2012 y una caseta, para Nissan Pick-up, las cuales se aprobacon and ducentésima vigésima segunda sesión de Consejo Directivo de fecha 10 de agosto de 2021, en el acuerdo No. 1072/2021.

En el presente mes la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas reflejó un incremento en su saldo con motivo de la adquisición de un Tanque Hidroneumático de 150 lts. para pruebas hidrostáticas de tomas domiciliarias y líneas de agua potable; así como la disminución en su saldo, derivado de la baja de dos bienes determinados como no localizados en Inventario de ejercicios anteriores consistentes en una Torreta para unidad con 40 leds y un Radio Portátil marca Motorola, los cuales se aprobaron en la ducentésima vigésima segunda sesión de Consejo Directivo de fecha 10 de agosto de 2021, en el acuerdo No. 1072/2021.

Es importante mencionar que en el mes de octubre se llevó a cabo el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles correspondiente al segundo semestre de este ejercicio, participando las áreas de Administración, Finanzas y Contraloría, realizando las observaciones detectadas en cada una de las áreas, las cuales se detallan en la conciliación físico-contable del inventario.

"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 31 de Diciembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

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 MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA		
1233 Edificios No Habitacionales	2%	54,017.83	4,892,487.65
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	5,799.27	929,006.86
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	6,354.54	4,344,249.18
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	44,370.64	6,763,580.05
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	227,477.15	26,021,424.25
en e	TOTAL	338,019.42	42,950,747.99

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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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 refleja movimiento en el presente mes, derivado de la amortización del anticipo otorgado al proveedor Alejandro Enrique García, por la adquisición de medidores para su instalación a solicitud del usuario.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, presentó movimentos en su saldo con motivo de la la devolución parcial del anticipo otorgado al contratista Grupo Impulsor Pajeme, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución de Drenaje Sanitario en calle Benito Juárez en la comunidad de San Lorenzo Coacalco, Municipio de Metepec" y la amortización total del anticipo otorgado a Grupo Impulsor Pajeme, S.A. de C.V. para la obra "Construcción de Red de Drenaje Sanitario en calle el Arenal y privada sin nombre en Colonia El Arenal Metepec, México".

La cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público Público presentó movimientos en este mes, con motivo del avance y finiquito de diversas obras contratadas durante el ejercicio 2021, quedando en ceros al cierre del presente ejercicio.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	34,680,259.66	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,482,622.32	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,769,189.52	30 DIAS
TOTAL	53,932,071.50	

"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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

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 abril a diciembre de 2021, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta con respecto al mes anterior presentó una variación importante, reflejando un incremento relevante con motivo de la provisión del servicio de análisis del agua residual de los cuerpos receptores, reparaciones a pozos varios, servicio de energía eléctrica a pozos y rebombeos, adquisición de medidores y por la ejecución y finiquito de obras contratadas.

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 derivado del registro de las nóminas quincenales del personal y el correspondiente al aguinaldo y prima vacacional por un importe de \$3,610,697.36, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes, y el 2% por Supervisión de Obra retenido a contratistas el cual se ingresará al Organismo en cuanto se realicen los pagos por obra contratada.

Por lo que se refiere a Otras Cuentas por Pagor 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 \$311,087.00 correspondiente al sexto bimestre de 2021, el adeudo con el ISSEMYM por concepto de retenciones de cuotas de seguridad social correspondientes a la segunda quincena del mes de diciembre por un importe de \$1,212,843.00, 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. El saldo de esta cuenta tambien se integra por el registro del adeudo con el Municipio de Metepec por concepto de recursos FORTAMUN aplicados al pago del 2º. Trimestre de derechos por extracción de agua de la CONAGUA y descarga de aguas residuales del 2º. Trimestre 2021 \$6,182,357.00 y a la Comisión Nacional del Agua derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 3er. Trimestre 2021 por un importe de \$5,902,395.00, los cuales se encuentran pendientes de pago derivado de que no se cuenta con suficiente flujo de efectivo para cubrir ese importe.

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

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta presentó movimiento en su saldo con motivo de la cancelación de saldos de acreedores diversos correspondientes a pago duplicados de usuarios no reclamados del ejercicio 2018 y 2019, lo cual se aprobó en la ducentésima vigésima tercera sesión de Consejo Directivo de fecha 5 de noviembre de 2021 en el acuerdo No. 1077/2021.

"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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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
4442.004.002.0		00 746 400 74
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios		23,716,489.71
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes		2,603.70
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos		1,364,882.78
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones		6,066,668.23
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		4,317.79
	TOTAL	31,154,962.21

El saldo de la cuenta de Derechos refleja una disminución en la recaudación respecto al mes anterior, aún cuando también se implementó en este mes el programa de descuentos a usuarios con adeudos de ejercicios anteriores, además de reflejarse ingresos por concepto de factibilidades por servicios.

La cuenta de Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes, presentó movimientos en su saldo el cual 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 movimientos en este mes, con motivo de la radicación de los recursos federales correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) y Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) del ejercicio 2021.

El importe de la cuenta de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros su saldo corresponde a los rendimientos registrados en este mes derivado del saldo promedio de los recursos que se manejaron en la cuenta productiva de Banca Mifel en el mes de diciembre de 2021, los cuales se reflejan al día siguiente posterior al cierre de cada mes. Cabe mencionar que esta cuenta reflejó una disminución con respecto al mes anterior, derivado de que se mantuvo un saldo promedio menor generando una baja en los rendimientos 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 ENRÍQUE 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	ē	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales 5100 2000 Materiales y Suministros		21,718,197.95 2,677,042.64
5100 3000 Servicios Generales	au Obras Auudas	10,918,246.04
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidio 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinaria	as	2,307,800.76 347,877.40
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibl 5600 6000 Inversión Pública	les	0.00 27,803,671.79
	TOTAL	65,772,836.58

El importe de la cuenta de Servicios Personales corresponde a las nóminas quincenales del personal; así como, al pago de aguinaldo y prima vacacional 2ª. parte ejercicio 2021.

En relación a la cuenta de Materiales y Suministros, su saldo se derivó principalmente por el suministro del combustible para el parque vehicular del Organismo y la adquisición de cubrebocas para uso del personal del Organismo, el material retirado del almacén para la limpieza de las instalaciones del Organismo y la adquisición de hipoclorito para clorar el agua que se extrae de los pozos el retiro de materiales de limpieza para uso en las instalaciones del 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 asesoría jurídico laboral, servicios de difusión de campaña de descuentos, servicio de elaboración de dictamen de estados financieros ejercicio 2020, impresión de lonas para difusión de descuentos, ISR de la segunda parte del aguinaldo y prima vacacional 2021, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre de 2021 y el impuesto del 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre de 2021.

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"

C. P. LÚÍŠ 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 2021; así como, el registro por concepto de la baja de dos bienes determinados como no localizados en Inventario de ejercicios anteriores consistentes en una Torreta para unidad con 40 leds y un Radio Portátil marca Motorola y las bajas por robo de vehículo oficial consistente en una camioneta Nissan Modelo 2012 y una caseta para Nissan Pick-up, los cuales se aprobaron para su baja en la ducentésima vigésima segunda sesión de Consejo Directivo de fecha 10 de agosto de 2021, en el acuerdo No. 1072/2021.

En relación a la cuenta de Inversión Pública, su saldo corresponde al registro de tres obras nuevas: "Sustitución, Desarrollo y Aforo (Perforación) Pozo 6 Infonavit San Francisco", "Construcción de Colector Pluvial en calle Miguel Hidalgo San Miguel Totocuitlapilco" y Construcción de Red de Drenaje Sanitario calle El Arenal y Privada S/N Col. s/n Arenal Metepec"; por otro lado, también se realizó la obra "Reubicación de Línea de Conducción de 4" de Agua Potable del Tanque Elevado ubicado en calle Atizapán, Col. Izcalli Cuauhtemoc V, Metepec Estado de México"; además del registro por el finiquito de diversas obras.

Es importante comentar que esta cuenta también refleja el avance en el desarrollo de una obra registrada en construcciones en proceso y que por cierre de ejercicio se registró 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: reparación de equipo de bombeo en el Pozo No. 3 Matamoros, rehabilitación de equipo de bombeo sumergible de los Pozos No. 11 Las Marinas, Pozo No. 16 Francisco I. Madero, Pozo No. 26 Las Palomas y Pozo No. 36 CODAGEM; y, reparación de bomba dañada en el Pozo No. 38 San Bartolomé Tlaltelulco, mantenimiento correctivo a transformador tipo pedestal del Pozo No. 5 Infonavit San Francisco I.

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

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

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC

DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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 2021	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	×	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Aho	rro/Desahorro)	-10,097,127.45	-44,051,617.53	-34,617,874.37
3221 Resultado de Ejercicios Ante	eriores	43,878,245.45	44,051,617.53	173,372.08

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

En relación al Resultado del Ejercicio, se observa que se obtuvo como resultado un importante desahorro, derivado de que los Gastos realizados superaron de manera considerable a los Ingresos recaudados en este mes, aún cuando se implementó un programa de descuentos a usuarios con rezago, además de haberse recibido factibilidades por servicios.

La cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, presentó movimiento en su saldo con motivo de la cancelación de saldos de acreedores diversos correspondientes a pago duplicados de usuarios no reclamados del ejercicio 2018 y 2019, lo cual se aprobó en la ducentésima vigésima tercera sesión de Consejo Directivo de fecha 5 de noviembre de 2021 en el acuerdo No. 1077/2021.

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, la disminución presentada en las cuentas de: Anticipo a Proveedores por la amortización total del anticipo por la adquisición de medidores, Anticipo a Contratistas por la amortización parcial y total de anticipos otorgados, Vehículos y Equipo de Transporte con motivo de la baja de una camioneta Nissan Modelo 2012 y una caseta para Nissan Pick-up.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) con motivo del volúmen considerable de facturas provisionadas de adqisiciones, servicios y obra pública, Almacén de Materiales por la compra de materiales varios para mantener en stock y atender los requerimientos de las áreas.

Finalmente el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento refleja movimiento en el concepto de origen derivado del incremento considerable que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior:

Proveedores, esta cuenta con respecto al mes anterior presentó una variación importante, reflejando un incremento relevante con motivo de la provisión del servicio de análisis del agua residual de los cuerpos receptores, reparaciones a pozos varios, servicio de energía eléctrica a pozos y rebombeos, adquisición de medidores y por la ejecución y finiquito de obras contratadas.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios derivado del registro de las nóminas quincenales del personal y el correspondiente al aguinaldo y prima vacacional por un importe de \$3,610,697.36, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes y el 2% por Supervisión de Obra retenido a contratistas el cual se ingresará al Organismo en cuanto se realicen los pagos por obra contratada.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de diciembre y el registro del adeudo con el Municipio de Metepec por la aplicación de recursos FORTAMUN al pago del 2º. Trimestre de derechos por extracción de agua de la CONAGUA y descarga de aguas residuales del 2º. Trimestre 2021 y a la CONAGUA por concepto de los derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 3er. Trimestre de 2021.

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

C. P. IÚÍS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DIRECCION DE



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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
41	143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	23,789,825.97	23,716,489.71	73,336.26
41	151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	2,603.70	2,603.70	0.00
41	168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	1,364,882.78	1,364,882.78	0.00
42	212 001 002 Aportaciones Federales	6,066,668.23	6,066,668.23	0.00
43	311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	4,317.79	4,317.79	0.00
43	351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
43	399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	31,228,298.47	31,154,962.21	73,336.26

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 2020, aplicado en el último trimestre del ejercicio 2021.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	21,718,197.95	21,718,197.95	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,028,052.64	2,677,042.64	-1,648,990.00
5100 3000 Servicios Generales	10,230,246.04	10,918,246.04	-688,000 00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,307,800.76	2,307,800.76	- 0 00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	347,877.40	-347.877.40
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19,000.00	0.00	19,000.00
5600 6000 Inversión Pública	10,086,252.60	27,803,671.79	-17,717,419.19
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	45,389,549.99	65,772,836.58	-20,383,286.59

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

Materiales y suministros: la diferencia corresponde al registro contable por el retiro de medidores para su instalación a petición del usuario.

Servicios Generales: la diferencia corresponde al registro presupuestal por la cancelación del registro del comprometido de los servicios profesionales de revisión normativa y la integración de expedientes únicos de los procesos adquisitivos de bienes y de obras públicas.

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: la variación corresponde al registro por el alta al activo de un Tanque Hidroneumático de 150 lts. para pruebas hidrostáticas de tomas domiciliarias y líneas de agua potable.

Inversión Pública: la diferencia presentada en este capítulo corresponde al registro contable por el finiquito de diversas obras contratadas para beneficio de la ciudadanía del municipio.

"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 DEL MUNICIPIO DE METEPEC

DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FRANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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:

CUENTA		IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios		23,789,825.97
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov		2,603.70
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos		1,364,882.78
4212 001 002 Aportaciones		6,066,668.23
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bono	s y Otros	4,317.79
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (AI	DEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
	TOTAL	31,228,298.47

4143 Derechos por Prestación de Servicios: con una eficiencia recaudatoria del 127.85% se concluye el presente ejercicio fiscal; sin embargo, derivado a los efectos económicos que causa la pandemia del COVID y aún con los trabajos de publicidad en televisión, radio y en redes sociales, de descuentos y facilidades de pago, no se lograron las expectativas en un 18.12%; aún cuando se recibieron pagos por servicio medido y de comercios con altos consumos. Es importante comentar que además, en este mes se recibió el pago de factibilidades por servicios.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: este 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: 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, el comportamiento en este rubro refleja una eficiencia recaudatoria del 223.68%.

4212 01 02 Aportaciones: esta cuenta reflejó saldo en el mes de diciembre con motivo de los recursos recibidos de la Comisión Nacional del Agua, correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) y Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) ejercicio fiscal 2021, generando una eficiencia recaudatoria de 143.59%.

4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: corresponde a los rendimientos obtenidos derivados del saldo promedio de la Cuenta Productiva de Banca Mifel; en este concepto también se registra el 2% por supervisión de las obras por contrato que realiza el 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 31 de Diciembre de 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	21,718,197.95
5100 2000 Materiales y Suministros	1,028,052.64
5100 3000 Servicios Generales	10,230,246.04
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,307,800.76
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19,000.00
5600 6000 Obra Pública	10,086,252.60
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	45,389,549,99

1000 Servicios Personales: el importe de esta cuenta corresponde a las nóminas quincenales; así como, al pago de aguinaldo y prima vacacional 2ª. parte ejercicio 2021. Debido principalmente a la prima vacacional programada en el mes de noviembre, como un anticipo del aguinaldo la cual se ejerció en este periodo, se reflejó un sobre ejercicio de 14.87% arriba de lo autorizado.

2000 Materiales y Suministros: con un ejercido del 95.75% del programado en este mes, los conceptos con mayor relevancia en este capítulo son: el suministro del combustible para el parque vehicular del Organismo y adquisición de cubrebocas para uso del personal del Organismo.

3000 Servicios Generales: los gastos más representativos corresponden al Servicio de Energía Eléctrica que proporciona la CFE a los diferentes pozos, rebombeos y edificio del Organismo, servicio de elaboración del dictamen de estados financieros para cumplimiento de lineamientos del OSFEM, servicios de difusión de campaña de descuentos y pinta de bardas también para difusión de descuentos e informar a la ciudadanía, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre, muestreo y análisis de agua residual de los cuerpos receptores; sobregirándose en un 0.24% de lo programado en este periodo.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: estas corresponden al registro de los descuentos otorgados a los usuarios cumplidos, y las otorgadas de acuerdo a la implementación de Programas para incrementar la recaudación. En este periodo se presenta un sobregiro del 116.23%, principalmente se debe a los descuentos que se extendieron a este mes, a partir del Buen Fin en el mes de noviembre; lo cual generó un alza en los ingresos; sin embargo, se vio afectado este capítulo por conceptos de los subsidios.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en este mes no se programó ejercer gasto; sin embargo, se tuvo la necesidad de adquirir un tanque de hidroneumático 150 litros con motor 1hp, para ser utilizado en el desfogue de tomas de agua.

6000 Obra Pública: con un ejercido del 798.67% de lo programado, se registraron tres obras nuevas: "Sustitución, Desarrollo y Aforo (Perforación) Pozo 6 Infonavit San Francisco", "Construcción de Colector Pluvial en calle Miguel Hidalgo San Miguel Totocuitlapilco y Construcción de Red de Drenaje Sanitario calle El Arenal y Privada S/N Col. s/n Arenal Metepec"; por otro lado, también se realizó la obra "Reubicación de Línea de Conducción de 4" de Agua Potable del Tanque Elevado ubicado en calle Atizapán, Col. Izcalli Cuauhtemoc V, Metepec Estado de México".

El saldo de este capítulo refleja los movimientos por reparación de eq. de bombeo en el Pozo No. 3 Matamoros, rehabilitación de eq. de bombeo sumergible de los Pozos No. 11 Las Marinas, Pozo No. 16 Francisco I. Madero, Pozo No. 26 Las Palomas, Pozo No. 36 CODAGEM; y, reparación de bomba dañada en el Pozo No. 38 San Bartolomé Tlaltelulco, mantenimiento correctivo a transformador tipo pedestal del Pozo No. 5 Infonavit San Francisco I.

"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





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 en el ejercicio anterior, 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 2021, 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; sin embargo, la recaudación de los ingresos se vió afectada por el tema de la pandemia del-COVID-19, lo que derivó en el no cumplimiento de las metas programadas en el presente ejercicio; afectando también de manera considerable el flujo de efectivo y a los resultados del 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 deja: 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"

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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

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 a las políticas para la Integración de los Informes Trimestrales de los sujetos de Fiscalización del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2021 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 afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos se registran debidamente y en su caso son 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 las pólizas: PD-2, 3 y 20 para registrar la cancelación de facturas provisionadas y PD-9 para corrección de cuenta presupuestal.

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 con motivo de la adquisición de un Tanque Hidroneumático de 150 lts. para pruebas hidrostáticas de tomas domiciliarias y líneas de agua potable.

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 45.73% superando la meta programada para este mes; sin embargo en el acumulado al cierre del mes de diciembre se obtuvo una variación negativa del 14.50% no logrando superar la meta que fué proyectada al cierre del ejercicio 2021.

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

CUENTA	IMPORTE
2112 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	34,680,259.66
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,482,622.32
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,769,189.52
	TOTAL <u>53,932,071.50</u>

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

C. P. LÚÍS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA DIRECTÓR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





Período del 01 al 31 de Diciembre de 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en este mes se reflejó un incremento relevante en el pasivo respecto al mes anterior, como a continuación se detalla:

Proveedores, esta cuenta con respecto al mes anterior presentó una variación importante, reflejando un incremento relevante con motivo de la provisión del servicio de análisis del agua residual de los cuerpos receptores, reparaciones a pozos varios, servicio de energía eléctrica a pozos y rebombeos, adquisición de medidores y por la ejecución y finiquito de obras contratadas.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios derivado del registro de las nóminas quincenales del personal y el correspondiente al aguinaldo y prima vacacional por un importe de \$3,610,697.36, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes y el 2% por Supervisión de Obra retenido a contratistas el cual se ingresará al Organismo en cuanto se realicen los pagos por obra contratada.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de diciembre y el registro del adeudo con el Municipio de Metepec por la aplicación de recursos FORTAMUN al pago del 2º. Trimestre de derechos por extracción de agua de la CONAGUA y descarga de aguas residuales del 2º. Trimestre 2021 y a la CONAGUA por concepto de los derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 3er. Trimestre de 2021.

Proceso de Mejora:

Existen medidas de control interno, las cuales son fiscalizadas através del Órgano Interno de Control de este Organismo v 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 DEL MUNICIPIO DE METEPEC

DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS