OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta presento movimientos en sus saldo con motivo de la cancelación de fondos fijos por la baja de cajeros temporales.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **$4,317,129.88**, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes, debido a la gran afluencia de usuarios que se presentan para realizar sus pagos, aprovechando el programa de descuentos para usuarios cumplidos. El incremento en el saldo de la cuenta de Bancos se presenta por los recursos obtenidos de la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que ya no fue posible considerarlos en inversión debido a que no se encontraban disponibles; ya que se reflejan en la cuenta bancaria al día hábil siguiente de su recaudación.

El saldo de esta cuenta también se integra por los **Recursos Federales (PROSANEAR 2021)** correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales reflejando un importe al cierre de mes de **$3,141,944.80** y **(PRODDER 2021)** del Programa de Devolución de Derechos con un saldo al cierre del presente mes por un importe de **$2,039,817.97**.

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 pendientes de pago al cierre de la administración anterior; así como del presente mes de marzo correspondientes a compras y servicios; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo. Es importante comentar que esta cuenta presenta un decremento importante en su saldo respecto al mes anterior, con motivo del traspaso del importe considerable del IVA causado cobrado a los usuarios. Sin saldos a favor al cierre del mes de marzo.

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: esta cuenta presenta un saldo al cierre de mes por un importe de **$21,200,000.00** correspondiente a los Fondos de Inversión con la institución de Scotiabank Inverlat, con la finalidad de obtener ingresos por rendimientos bancarios.

Cabe mencionar que esta cuenta también se integra por la inversión contratada con la institución de BBVA Bancomer en el producto de Fondos de Inversión por un importe de **$22,999,956.92** a efecto de generar ingresos por rendimientos.

El saldo total que refleja la cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo es por un importe de **$44,199,956.92.**

La tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 5.447% en BBVA Bancomer y del 5.70% en Scotiabank Inverlat, S.A.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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	6,622,572.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,820,852.71
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,700,347.36

En el presente mes las cuentas de Bienes Inmuebles no presenta movimiento alguno.

Por lo que se refiere a los Benes Muebles, en este mes la cuenta de **Mobiliario y Equipo de Administración** presentó movimientos en su saldo con motivo de la adquisición de un librero alto con puertas inferiores y un Sofá Picasso de Plazas para las nuevas oficinas de la Secretaría Técnica 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 MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA		
1233 Edificios No Habitacionales	2%	54,017.84	5,049,313.61
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	5,953.58	946,446.28
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	6,586.97	4,363,543.93
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	45,849.69	6,898,171.08
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	231,814.72	26,699,395.44
	TOTAL	**344,222.80**	**43,956,870.34**

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.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2022

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.

El saldo de la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, corresponde al saldo pendiente de amortizar 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" (Administración anterior) y el anticipo otorgado a Grupo Hidroconstructor GM, S.A. de C.V para el desarrollo de la obra "Equipamiento Electromecánico del Pozo 6 ubicado en Infonavit San Francisco" (Administración actual)

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, no presenta saldo alguno al cierre de este mes.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	63,829.38	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,302,501.51	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,435,257.61	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,686,437.58	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	307,609.80	90 DIAS
TOTAL	**48,795,635.88**	

En relación al importe relevante que representa el pasivo de este Organismo, se informa qe este saldo incluye la **deuda** adquirida por la **Administración anterior** la cual al cierre del mes de febrero presenta un saldo de **$45,515,297.16**. Para efectos del pago de los adeudos pendientes de la administración anterior se tendrán presentes las políticas que emita la administración actual.

Por lo que la deuda de la Administración Actual al cierre de este mes es por un importe de **$3,280,338.72** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	63,829.38	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	824,335.85	8 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,603,694.69	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	480,869.00	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	307,609.80	90 DIAS
TOTAL	**3,280,338.72**	

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de marzo, correspondiente al personal que no firmó su recibo de nómina en el período establecido.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de marzo de 2022 las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
Servicio Alvite, S.A. de C.V.	408,507.24	Suministro de combustible al parque vehicular
Propimex, S. de R.L. de C.V.	3,880.00	Agua en garrafón para el personal
Jorge Espinoza Vázquez	1,044.00	Sello de goma autoentintable
San Miguel SYG, S.A. de C.V.	187,220.36	Material para uso en reparaciones de fugas
Comercializadora Starmerk, S.A. de C.V.	120,535.60	Generadores eléctricos y lámparas de trabajo
Alexis Rodríguez Espinoza	42,612.60	Reparación y mantenimiento a vehículos
MINA 925 SAS	24,982.05	Material p/tanque elevado, no break y papel facia bond
Erik Arzate Reyes.	35,554.00	Mesa de centro, librero alto, 2 sofá y archivero
TOTAL	**824,335.35**	

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes correspondientes a retenciones que se realizan vía nómina por concepto de cuotas Issemym, seguros de vida, créditos, cuotas sindicales y seguro de gastos funerarios **$107,575.76**; 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 por un importe de **$1,068,926.88** y las Cuotas Retenidas de Issemym por un importe de **$427,192.05,** 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 mas representativo de esta cuenta es 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 **$480,869.00** correspondiente al mes de marzo de 2022.

Ingresos por Clasificar, los cuales corresponden a los depósitos bancarios realizados por los usuarios pendientes de identificar al cierre de mes, en diferentes cuentas bancarias.

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en este mes.

Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en 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
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	30,143,225.32
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	8,386.44
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,113,310.96
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	223,293.51
TOTAL	**31,488,216.23**

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que en este mes se recibieron pagos de los usuarios con servicio medido, además de reflejarse pagos de comercios con altos consumos. Es importante mencionar que se tuvo gran afluencia de usuarios a efecto de aprovechar el ultimo mes de descuentos que se aplican a los usuarios cumplidos.

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

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

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones** no refleja movimientos en este mes.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros,** corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias en el producto de Fondos de Inversión de BBVA Bancomer, S.A. y de Scotiabank Inverlat, S.A.; procurando invertir la mayoría de los recursos recaudados de los usuarios reflejándose una incremento importante con respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de marzo en el producto de Fondos de Inversión Bancomer fue del 5.447% y Scotiabank del 5.70%, obteniendo un resultado favorable en la generación de rendimientos en 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
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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	8,773,654.02
5100 2000 Materiales y Suministros	465,257.84
5100 3000 Servicios Generales	6,835,754.08
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,825,963.04
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	344,222.80
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	13,350.00
5600 6000 Inversión Pública	1,041,909.99
TOTAL	**19,300,111.77**

El importe del capítulo de **Servicios Personales** refleja una disminución mínima respecto al mes anterior el cual corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo, aportaciones al Issemym y diversos finiquitos del personal.

En relación al capítulo de **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de materiales y artículos de construcción y de reparación y el suministro de gasolina para el parque vehicular 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 sanitización y desinfección en las instalaciones generales del Organismo; servicio de publicidad mediante espectacular, puente peatonal, valla móvil y perifoneo correspondiente a los descuentos que se ofrecena los usuarios durante los meses de febrero y marzo 2022; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero 2022 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo 2022.

El capítulo correspondiente a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** se deriva principalmente por el registro de los descuentos otorgados a los usuarios cumplidos, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados durante el Primer Trimestre del ejercicio.

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 marzo de 2022.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El rubro de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** corresponde a la adquisición de bienes de bajo costo consistentes en una sala Picasso de plazas, un sillón ejecutivo Arrezzo y un archivero personal para las nuevas oficinas de la Secretaría Técnica.

El saldo del capítulo de **Inversión Pública** corresponde a los siguientes servicios: aforos de tipo pitométricos a pozos, pintura vinílica en paredes y caseta de instalaciones, pintua en bardas interior y exterior en Pozo 4 La Pila; suministro e instalación de equipo de bombeo sumergible al Pozo 3 Matamoros (Nuevo) y Pozo 11 Las Marinas y trabajos de suministros e instalaciones al "Cárcamo el Castaño".

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2022

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 FEBRERO 2022	A MARZO 2022	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38,246,957.25	50,435,061.71	12,188,104.46
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-663,384.29	663,384.29	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 ahorro, derivado de que los Ingresos superaron considerablemente a los Gastos realizados en este mes. Un factor importante que influyó en el resultado corresponde principalmente a la gran afluencia de los usuarios que se presentan para realizar sus pagos, con la finalidad de aprovechar el último mes del Programa de Descuentos que se otorgan a usuarios cumplidos, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados, durante el primer trimestre del año.

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un incremento favorable en el **Flujo Neto de Efectivo**, con motivo de que los Ingresos de este Organismo también se incrementan derivado de los descuentos que se realizan a usuarios cumplidos en el primer trimestre del año; superando a los Egresos en el presente mes generando así un Ahorro para el Organismo, siendo este una fuente de efectivo importante.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles y a la disminución en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) con motivo del registro por el traspaso del importe considerable del IVA causado cobrado a los usuarios.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las siguientes cuentas: Inversiones Financieras de Corto Plazo derivado de los recursos en Fondos de Inversión con la institución bancaria Scotiabank Inverlat y con BBVA Bancomer con la finalidad de generar ingreso por concepto de rendimientos bancarios; Anticipo a Contratistas con motivo del anticipo otorgado a Grupo Hidroconstructor GM, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Equipamiento Electromecánico del Pozo 6 ubicado en Infonavit San Francisco", Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por la adquisicion de marco con rejillas para boca de tormenta, brocales y tapa, y material diverso para reparaciones de fugas; y, la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de de un librero alto con puertas inferiores y un Sofá Picasso de Plazas para las oficinas nuevas de la Secretaría Técnica del Organismo.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** su origen corresponde al movimiento que presenta la cuenta 2191 Ingresos por Clasificar por concepto de los depósitos bancarios realizados por los usuarios a las diferentes cuentas bancarias, los cuales no se identificaron, quedando pendientes de facturar al cierre de mes.

En relación a su aplicación, este presenta un decremento en las cuentas de pasivo integradas por Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, correspondientes a los compromisos contraídos derivados de compras y servicios; así como, las obligaciones con el Issemym, Servicio de Administración Tributaria (SAT) y Gobierno del Estado.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2022

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 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	30,143,225.32	30,143,225.32	0.00
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	8,386.44	8,386.44	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,113,310.96	1,113,310.96	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	223,293.51	223,293.51	0.00
TOTAL	**31,488,216.23**	**31,488,216.23**	**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	8,773,654.02	8,773,654.02	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	465,257.84	465,257.84	0.00
5100 3000 Servicios Generales	7,395,386.85	6,835,754.08	559,632.77
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,825,963.04	1,825,963.04	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	344,222.80	-344,222.80
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,150.00	13,350.00	14,800.00
5600 6000 Inversión Pública	4,476,733.91	1,041,909.99	3,434,823.92
5400 9000 Deuda Pública	-120,720.00	0.00	-120,720.00
TOTAL	**22,844,425.66**	**19,300,111.77**	**3,544,313.89**

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

Servicios Generales: la variación que presenta este capítulo corresponde a la cancelación del registro del comprometido de los servicios de suministro, instalación y puesta en operación del centro de monitoreo de las fuentes de abastecimiento administradas por el organismo (telemetría) -$172,413.79, importe del comprometido del servicio de sanitización y desinfección de las instalaciones centrales del organismo $700,200.00, importe del comprometido del servicio de publicidad $32,000.00 y el importepresupuestal pendiente de cancelar en gastos del fondo fijo -$153.44.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios: la diferencia corresponde a la afectación contable por el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, del mes de marzo de 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: la variación que presenta corresponde al registro por el alta en el activo de un librero alto con puertas inferiores y un Sofá Picasso de Plazas para las oficinas nuevas de la Secretaría Técnica del Organismo.

Inversión Pública: la diferencia en este capítulo se deriva del registro del comprometido de la obra "Equipamiento Electromecánico del Pozo 6 ubicado en Infonavit San Francisco".

Deuda Pública: la variación en este rubro se debe a la corrección realizada en el importe presupuestal pagado con recurso federal del servicio de energía eléctrica.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	30,143,225.32
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	8,386.44
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,113,310.96
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	223,293.51
TOTAL	**31,488,216.23**

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se logró obtener una eficiencia recaudatoria del 128.98% superando así la meta programada para este mes. Los conceptos que reflejaron una mínima recaudación y en su caso sin recaudación son: Suministro de Agua Potable, Drenaje Derechos de Descarga de Aguas Residuales y Mantenimiento de Drenaje: sin embargo al cierre del trimestre se presentó una variación negativa mínima en la eficiencia recaudatoria del 1.01%

Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: este rubro presenta una eficiencia recaudatoria del 209.69% correspondiente al servicio otorgado por la renta de vactor, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

Accesorios de Aprovechamientos: en este concepto no se obtuvo una eficiencia recaudatoria faltando por recaudar el 10.69% al cierre del trimestre,no logrando la meta programada por multas y recargos que se aplican a los usuarios con adeudos de años anteriores.

Fondos Distintos de Aportaciones: sin movimientos en este mes.

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros: en este rubro la eficiencia recaudatoria presente un resultado positivo del 175.47%, logrando superar lo programado en los ingresos por rendimientos bancarios, derivado de las inversiones que se realizan en el producto de Fondos de Inversión con las instituciones bancarias de BBVA Bancomer $78,234.01 y Scotiabank Inverlat $122,975.89, más los rendimientos generados en las cuentas productivas de acuerdo al saldo promedio de los recursos que se manejan.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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	8,773,654.02
5100 2000 Materiales y Suministros	465,257.84
5100 3000 Servicios Generales	7,395,386.85
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,825,963.04
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,150.00
5600 6000 Obra Pública	4,476,733.91
5400 9000 Deuda Pública	-120,720.00
TOTAL	**22,844,425.66**

1000 Servicios Personales: al mes de febrero este capítulo presenta un ejercicio del 92.72% correspondiente a los sueldos del personal, aportaciones del Issemym y finiquitos del personal.

2000 Materiales y Suministros: en el mes se refleja un ejercicio del 12.25% con respecto a lo programado, en general el ahorro se presentó en las partidas como materiales y útiles de oficina, materiales y artículos de construcción y de reparación, productos químicos, combustibles y lubricantes, herramientas, vestuario y prendas de protección y refacciones y accesorios menores.

3000 Servicios Generales: con un ejercido del 50.02%, la diferencia del 49.98% de subejercicio al cierre del trimestre, se presenta principalmente en los siguientes servicios: servicio de telefonía, servicios de arrendamiento de maquinaria y equipo y de vehículos, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, impresión de documentos oficiales, seguros y fianzas, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo e impuesto sobre la renta y estudios y análisis clínicos. Es importante comentar que las siguientes partidas reflejaron un sobrejercicio superando el importe programado en este mes: servicio de energía eléctrica, servicio de lavandería, limpieza e higiene, gastos de publicidad actividades del organismo y gastos de publicidad en materia comercial.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se presentó un sobrejercicio presupuestal del 6.44% de lo programado en la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal, correspondiente al resultado de los descuentos aplicados por pronto pago, pensionados, tercera edad y en estado de situación extrema que se otorgan a la ciudadanía con el objeto de apoyar a la economía de personas vulnerables y generar mayor ingreso durante el 1er. trimestre del ejercicio 2022.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: en este capítulo se reflejó un sobregiro presupuestal con motivo de que no se tenia proyectado el gasto realizado sin embargo fue necesario realizarlo a efecto de adquirir mobiliario para las nuevas oficinas de la Secretaría Técnica; sin embargo, se realizarán las adecuaciones presupuestales correspondientes.

6000 Obra Pública: en este capítulo se reflejó un sobregiro presupuestal en la partida 6132 Obra estatal o municipal del 27.62% por la contratación de la obra "Equipamiento Electromecánico del Pozo 6 ubicado en Infonavit San Francisco" y en la 6139 Reparación y mantenimiento de infraestructura hidraúlica del 25.98% derivado de las emergencias para la reparación de los Pozos 3 "Matamoros (Nuevo)", 11 "Las Marinas" y "Cárcamo el Castaño", por lo cual se realizarán las adecuaciones presupuestales que corresponda.

9000 Deuda Pública: presenta un ejercicio del 56.84%, correspondiente al pago de los adeudos del ejercicio inmediato anterior.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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 las condiciones financieras en que se recibió el Organismo, la Administración para el período 2022-2024 tiene la perspectiva y el compromiso para cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2022, con la finalidad primordial de alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo. Es importante comentar que las acciones que se implementen por la Dirección de Comercialización se verán reflejadas en los ingresos que se recauden, influyendo también el programa de descuentos para usuarios cumplidos, como lo muestra el resultado de los ingresos recaudados en este mes.

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 de la Contraloría Interna del Organismo en 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: un Consejo Directivo, una Dirección General, una Secretaría Técnica, un Órgano Interno de Control, tres Direcciones de Área, siete Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y veintidos Jefaturas de Departamento, además del personal Administrativo y Operativo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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, a los Lineamientos para la Integración de los Informes Trimestrales de las Entidades Fiscalizables del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2022, publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México con fecha 5 de abril de 2022.

Las operaciones son registradas en la fecha en que se realizan, a efecto de que todos los gastos que se generaron queden afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos se registran contable y presupuestal a la partida de gasto correspondiente 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 marzo, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.
En el presente se realizó la póliza de Diario No. 10 del mes de marzo, a efecto de reclasificar de manera parcial la póliza de egresos No. 19 de fecha 14 de enero de 2022, con motivo de error involuntario al registrar el importe presupuestal pagado con recursos federales del servicio de energía eléctrica.

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 se reflejaron movimientos en el Activo No Circulante, derivado de la adquisición de un librero alto con puertas inferiores y un Sofá Picasso de Plazas para las nuevas oficinas de la Secretaría Técnica 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 representan un incremento importante en la recaudación del Organismo, registrando una variación positiva del 28.98%, logrando superar la meta proyectada para este mes; sin embargo, al cierre del trimestre se refleja una variación negativa mínima del 1.01%.

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

CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	63,629.38	Deuda Administración Anterior:
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,302,501.51	**45,515,297.16**
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,435,257.61	Deuda Administración Actual:
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,686,437.58	**3,280,338.72**
2191 Ingresos por Clasificar	307,609.80	
TOTAL	**48,795,635.88**	

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La deuda que se genera en este mes corresponde a las siguientes cuentas:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de marzo, del personal que no firmó su recibo de nómina en el período establecido.

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de marzo de 2022 las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, siendo el importe mas relevante el suministro del combustible al parque vehicular y la adquisición de material para reparación de fugas.

La cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, adeudos pendientes de retenciones vía nómina por concepto de cuotas Issemym, 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.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe mas representativo de esta cuenta es el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales que se paga de manera bimestral correspondiente al mes de marzo de 2022.

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

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

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

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

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS