OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Marzo de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: sin movimientos en este mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **$11,679,484.83**, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes, derivado de la gran afluencia de los usuarios que se presentan para realizar sus pagos. Es importante comentar que el importe más relevante de bancos se refleja en la Cuenta para depósitos de ingresos de BBVA Bancomer, registrando un saldo al cierre de mes de **$1,017,671.45** y la cuenta de Scotiabank Inverlat, S.A. por un importe de **$10,363,365.80** con motivo de la cancelación de la inversión en el producto Fondos de Inversión.

El saldo de esta cuenta también se integra por los **Recursos Federales (PROSANEAR 2022)** correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales reflejando un importe al cierre de mes de **$603,092.57** y **(PROAGUA 2022)** del Programa de Desarrollo Integral con un saldo al cierre del presente mes por un importe de **$593.91**. Cabe mencionar que el saldo de los recursos PROSANEAR se vió disminuído en este mes, con motivo del pago a contratistas por el avance y finiquitos de obras.

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 una disminución importante en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de los traspasos realizados del IVA por Pagar de los meses de febrero y marzo. El saldo de esta cuenta también se integra por el remanente del saldo a favor obtenido en el mes de diciembre de 2022 por un importe de $533,828.00 y el saldo a favor generado en el mes de febrero por un importe de $45,330.00

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: al cierre del presente mes esta cuenta refleja únicamente el saldo saldo mínimo que muestra la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A. por un importe de **$1,980.93**.

"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 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	6,859,189.84
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,820,852.71
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,097,602.74

En el presente mes las cuentas de Bienes Inmuebles no presentaron movimientos en su saldo.

La cuenta de Bienes Muebles reflejó movimientos en su saldo de acuerdo a lo siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de una TV 65" 4K Hisense para uso de la Dirección General y en la cuenta de **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** por la adquisición de una Compactadora marca Okland y una Planta de Luz con 9000 watts de arranque para uso del Departamento de Agua Potable.

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%	52,972.38	4,844,022.67
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	7,565.76	705,456.90
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	5,114.89	4,426,245.79
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	73,507.31	6,380,121.54
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	333,671.78	27,329,506.07
	TOTAL	**472,832.12**	**43,685,352.97**

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
ADMINISTRACIÓN

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 2023

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 de la administración anterior, por el 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".

En el presente mes el saldo de esta cuenta disminuyó considerablemente con motivo de la amortización total de los anticipos otorgados a contratistas para el desarrollo, avance y término de las obras realizadas con recursos PROSANEAR de acuerdo a lo siguiente: Proyectos E&S, S.A. de C.V. obra "Construcción de Colector con longitud de 70 mts con tubería de concreto reforzado en Boulevard Sor Juana Inés de la Cruz, Colonia La Michoacana, Metepec México"; Soluciones Asfálticas Nevado, S.A. de C.V. obra "Construcción de 20 Bocas de Tormenta Tipo 1 y 40 Tipo 2 en Avenidas y Calles susceptibles de inundación del Municipio de Metepec México"; Construcciones y Electrificaciones El Llano, S.A. de C.V. obra "Sustitución de 724 mts de Drenaje Sanitario con tubo de concreto simple en Calle Benito Juárez en San Lorenzo Coacalco, Metepec México" y Calidad 3-6-0 Grados, S.A. de C.V. obra "Sustitución y Renivelación de 135 Brocales para Pozo de Visita en Calles y Avenidas de las Colonias, Barrios y Fraccionamientos del Municipio de Metepec México".

En la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, no refleja saldo alguno derivado del avance y conclusión de las obras en proceso registradas, las cuales se contemplaron en las Acciones del Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) ejercicio fiscal 2022.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	44,387.13	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,312,860.20	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	777,625.57	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,952,883.35	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,224,414.04	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	4,185,608.72	90 DIAS
TOTAL	**74,497,779.01**	

En relación al importe relevante que representa el pasivo de este Organismo, se informa que este saldo incluye la **deuda** adquirida por la **Administración anterior** la cual al cierre del mes de marzo presenta un saldo de **$43,860,637.02**. Para efectos del pago de los adeudos pendientes de la administración anterior se tendrán presentes las políticas que emita la administración actual.

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

Por lo que la deuda de la Administración Actual es por un importe de **$30,637,141.99** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	44,387.13	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,480,153.90	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	777,625,.57	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,121,320.43	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,028,046.24	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	4,185,608.72	90 DIAS
TOTAL	**30,637,141.99**	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes del personal que causó baja por término de la relación laboral en los primeros dos meses del ejercicio 2022.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de febrero de 2023, 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.	522,299.53	Suministro de combustible al parque vehicular
Taller Mecánico Industrial PIVIISA, S.A. de C.V.	1,337,921.73	Rehab. Electromec. Pozo 20 y 21, Rehab. Eq. de bombeo Rebombeos Nos. 2 y 13
Mina 925 SAS	7,524.34	Materiales para reparaciones varias
Arquitectura + Ingeniería Industrial, S.A. de C.V.	7,492.85	Importe derivado de retención sup.obra no procedente
Gregorio Eleazar Hernández de la Cruz	481,491.45	Suministro y recarga de hipoclorito de sodio
Integraciones JRA, S.A. de C.V.	22,040.00	Adq. material de construcción y conectores
Karen Evangelina Delgado Flores	101,384.00	Adq. Compactadora y planta de luz ; así como material PVC hidráulico para reparaciones varias.
TOTAL	**2,480,153.90**	

"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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

El saldo de la cuenta de **Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo,** corresponde al adeudo con la Constructora Vanner, S.A. de C.V. por avance de la obra "Limpieza y Desazolve de Canales a Cielo Abierto y Ríos Existentes en Metepec". En este mes se cancelaron los adeudos por diversas obras que se ejercieron con recursos propios y recursos PROSANEAR (Programa de Saneamiento y Aguas Residuales) del ejercicio 2022, motivo por el cual se presentó una disminución en su saldo con motivo del pago de estimaciónes por avance y finiquito de obras.

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 de seguridad social, seguros de vida, créditos, cuotas sindicales, seguro de gastos funerarios y retenciones por supervisión de obra **$643,918.18**; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios, efectuadas al personal y honorarios por servicios profesionales, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al **ISR sobre Salarios y Asimilados** derivado del registro de las nóminas quincenales y aguinaldo y prima vacacional del personal por un importe de **$2,477,402.25,** mismo que como su procedimiento lo indica estaría enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, los importes mas representativos 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 **$257,665.00** correspondiente al mes de marzo de 2023. Cabe mencionar que además se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos, además del registro del adeudo con la Comisión Nacional del Agua correspondiente al 2o., 3er. y 4o. Trimestre de 2022 por concepto de extracción de agua y descargas de aguas residuales por un importe de **$19,760,229.00,** los cuales se encuentran pendientes de cancelar en virtud de que estos adeudos se aplicaron de las aportaciones del FORTAMUNDF, además de haberse facturado por la Comisión Nacional del Agua.

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. Cabe mencionar que esta cuenta presentó un incremento importante en su saldo, con motivo de no haber facturado los diversos depósitos recibidos con motivo de que no fueron identificados.

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

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	24,837,808.86
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	103,540.03
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,752,269.71
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	134,600.20
TOTAL	**26,828,218.80**

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 del saldo promedio que se manejan en las cuentas productivas de este Organismo y las Inversiones que se realizan en las instituciones bancarias mediante el producto de Fondos de Inversión, obteniendo un resultado favorable ya que aún cuando al cierre de mes no permaneció la inversión, durante el mes se realizaron diversos movimientos en Fondos de Inversión que generaron rendimientos bancarios.

"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	16,620,776.22
5100 2000	Materiales y Suministros	650,907.93
5100 3000	Servicios Generales	10,715,978.49
5200 4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,157,207.22
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	472,832.12
5700 5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000	Inversión Pública	11,892,406.67
	TOTAL	**42,510,108.65**

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo, por concepto de salarios y asimilados del mes de marzo, primera parte del pago de aguinaldo y prima vacacional; así como, el pago de finiquitos por término de la relación laboral con el Organismo.

En relación a la cuenta de **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, consumo de materiales de oficina y materiales y artículos de construcción y de reparación para llevar a cabo las actividades 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; suministro y recarga de hipoclorito de sodio para clorar las fuentes de abastecimiento del Organismo; servicio de asesoría para la integración del presupuesto 2023; seguro anual del parque vehicular; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua, ISR correspondiente al aguinaldo y prima vacacional, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero 2023 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo 2023.

El capítulo correspondiente a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** refejan un saldo importante al cierre de este mes, derivado 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 2023.

El capítulo de **Inversión Pública**, corresponde a los servicios de rehabilitación electromecánica de los Pozos 35 Lázaro Cárdenas, Pozo 7 La Providencia, Pozo 20 San Sebastián y Pozo 21 San Lucas Tunco; servicio de lavado y desinfección del Tanque Elevado Los Magueyes, rehabilitación de equipos de bombeo de los Rebombeos Nos. 2 y 13, registro del finiquito de las siguientes obras: "Construcción de Colector con longitud de 70 mts con tubería de concreto reforzado en Boulevard Sor Juana Inés de la Cruz, Colonia La Michoacana, Metepec México"; "Construcción de 20 Bocas de Tormenta Tipo 1 y 40 Tipo 2 en Avenidas y Calles susceptibles de inundación del Municipio de Metepec México"; "Sustitución de 724 mts de Drenaje Sanitario con tubo de concreto simple en Calle Benito Juárez en San Lorenzo Coacalco, Metepec México" y "Sustitución y Renivelación de 135 Brocales para Pozo de Visita en Calles y Avenidas de las Colonias, Barrios y Fraccionamientos del Municipio de Metepec México".

"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

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 2023	A FEBRERO 2023	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,379,693.39	8,697,803.54	-15,681,889.85
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-25,361,583.67	-25,361,583.67	0.00

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

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; es importante comentar que los Gastos se incrementaron considerablemente considerablemente respecto al mes anterior, superando los Ingresos recaudados en este mes.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores** no presenta movimientos en este mes.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un decremento 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 y a la disminución en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) con motivo de los traspasos realizados del IVA por Pagar de los meses de febrero y marzo, Anticipo a Contratistas derivado de la amortización total de los anticipos correspondientes a obras PROSANEAR, Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por el retiro de materiales para el desarrollo de las actividades del Organismo y Construcciones en Proceso por el finiquito de las obras PROSANEAR.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en la cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de una TV 65" 4K Hisense para uso de la Dirección General y en la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por la adquisición de una Compactadora marca Okland y una Planta de Luz con 9000 watts de arranque para uso del Departamento de Agua Potable.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen con motivo del incremento en la cuenta Ingresos por Clasificar correspondiente a depósitos de usuarios en las cuentas bancarias no identificados. El concepto de aplicación se derivó de la disminución en las cuentas de Proveedores por el pago realizado a la mayoría de proveedores de bienes y servicios, Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo por pago de obras realizadas, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por la aplicación del IVA por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el pago de aportación de servicios ambientales del primer bimestre de 2023.

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

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 2023

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	24,837,808.86	24,837,808.86	0.00
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	103,540.03	103,540.03	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,752,269.71	1,752,269.71	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	134,600.20	134,600.20	0.00
TOTAL	**26,828,218.80**	**26,828,218.80**	**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	16,620,776.22	16,620,776.22	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	650,907.93	650,907.93	0.00
5100 3000 Servicios Generales	8,560,307.06	10,715,978.49	-2,155,671.43
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,157,207.22	2,157,207.22	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	472,832.12	-472,832.12
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	76,000.00	0.00	76,000.00
5600 6000 Obra Pública	4,960,821.24	11,892,406.67	-6,931,585.43
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**33,026,019.67**	**42,510,108.65**	**-9,484,088.98**

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 al registro por la cancelación del importe comprometido por el servicio de arrendamiento de vehículos y maquinaria para el desarrollo de las actividades del Organismo.

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 2023.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: la variación corresponde al alta en el activo de una TV 65" 4K Hisense para uso de la Dirección General, una Compactadora marca Okland y una Planta de Luz con 9000 watts de arranque para uso del Departamento de Agua Potable.

En relación al capítulo 6000 **Obra Pública** el importe que se refleja corresponde al importe registrado al gasto por concepto del finiquito de diversas obras PROSANEAR.

"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:

CUENTA	IMPORTE
4143 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	24,837,808.86
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	103,540.03
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	1,752,269.71
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	134,600.20
TOTAL	**26,828,218.80**

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se logró obtener una eficiencia recaudatoria del 89.63% faltando por alcanzar la meta programada para este mes el 10.37%. Los conceptos que no alcanzaron la meta programada son: Suministro de Agua Potable, Instalación de Medidores, Rezago y Dictamen de Factibilidad de Servicios. Es importante comentar que los rubros siguienten superaron la meta proyectada de recaudación de este mes: Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, 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 17.15%.

Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: este rubro refleja una eficiencia recaudatoria del 3,383.50%, aún cuando en este mes no se tenía meta programada.

Accesorios de Aprovechamientos: en este concepto se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 99.96% derivado de las multas y recargos aplicados a los usuarios con adeudos de años anteriores que regularizaron sus pagos en el presente mes. El rubro con mayor recaudación fue por concepto de Recargos.

Fondos Distintos de Aportaciones: sin movimientos en esta cuenta.

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros: en este rubro se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 159.35% en este mes, obteniendo en el acumulado a marzo un resultado favorable del 33.04% por concepto de Ingresos por Intereses Ganados superando la meta por la generación de rendimientos bancarios por las inversiones realizadas y los rendimientos en las cuentas bancarias productivas que maneja el 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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	16,620,776.22
5100 2000 Materiales y Suministros	650,907.93
5100 3000 Servicios Generales	8,560,307.06
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,157,207.22
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	76,000.00
5600 6000 Obra Pública	4,960,821.24
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	**33,026,019.67**

1000 Servicios Personales: este capítulo presenta un sobreejercicio del -175.34% con respecto a la meta programada, correspondiente al pago de salarios y asimilados del personal que labora en el Organismo y la primera parte de aguinaldo y prima vacacional; así como, finiquitos por término de la relación laboral. Derivado de que en lo presupuestado el pago de aguinaldo y prima vacacional se consideró hasta el siguiente mes.

2000 Materiales y Suministros: en el mes se refleja un ejercicio del 55.65% con respecto a lo programado, en general el subejercicio se presentó en las partidas como materiales y artículos de construcción y de reparación; combustibles y lubricantes y herramientas, refacciones y accesorios menores. Obteniendo un ahorro en este capítulo del 44.35%.

3000 Servicios Generales: este capítulo muestra un ejercido del 77.29% respecto de lo programado, derivado del gasto registrado en las siguientes partidas: 3132 servicios de cloración de agua, 3251 y 3261 Arrendamiento de vehículos y de Maquinaria y Equipo, 3551 y 3571 Servicios de Reparación y Mantenimiento a Vehículos y Maquinari, las cuales presentaron ahorros presupuestarios. Es importante comentar que las partidas siguientes reflejaron un sobreejercicio 3111 servicio de energía eléctrica 3311 Asesorias asociadas a convenios o acuerdos, 3411 3451 Seguros y Fianzas.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se presentó un ejercido del 81.98% principalmente 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 2023; obteniendo un ahorro del 18.02% en este mes.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo presentó un sobreejercicio del -113.11% respecto a lo proyectado para este mes, debido a la necesidad de adquirir una compactadora y una planta de luz para uso del Departamento de Agua Potable.

6000 Obra Pública: en este capítulo se observa un sobreejercicio del 194.57%, con motivo del registro de diversos servicios de rehabilitación electromecánica a pozos y reparación de equipos de bombeo de diferentes Rebombeos propiedad del Organismo. Así como el registro presupuestal por el avance de diversas obras.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 presentadas en ejercicios anteriores, la Administración actual 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 2023, 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.

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

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

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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, Fechas de Capacitación y Calendarización para la Integración, Emvío y Entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2023 de las Entidades Fiscalizables del Estado de México, publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el Acuerdo 005/2023 de fecha 21 de abril de 2023.

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 que corresponda 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.

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 presentó movimientos en su saldo consistentes en la adquisición de una TV 65" 4K Hisense para uso de la Dirección General, una Compactadora marca Okland y una Planta de Luz con 9000 watts de arranque para uso del Departamento 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 negativa del 10.37% de acuerdo a lo programado; de igual manera en el acumulado al cierre del mes de marzo se obtuvo una variación negativa del 23.65% no logrando superar la meta que fué proyectada a este mes.

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

CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	44,387.13	Deuda Administración Anterior:
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	33,312,860.20	**43,860,637.02**
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	777,625.57	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,952,883.35	Deuda Administración Actual:
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,224,414.04	**30,637,141.99**
2191 Ingresos por Clasificar	4 185 608.72	
TOTAL	**74,497,779.01**	

"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 representa los sueldos pendientes del personal que causó baja por término de la relación laboral en los primeros dos meses del ejercicio 2022.

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de marzo de 2023 las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, siendo los importes mas relevantes: el suministro del combustble al parque vehicular, rehabilitación electromecánica de pozos varios, rehabilitación de equipos de bombeo de rebombeos y el suministro y recarga de hipoclorito.

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 y asimilados 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 2023 y los adeudos con la CONAGUA por derechos de extracción de agua y descargas de aguas residuales pendientes de cancelar con motivo de que ya se aplicaron al FORTAMUNDF.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS