

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes**: esta cuenta presentó movimientos con motivo de la apertura de fondos fijos para contar con moneda fraccionaria y realizar los cobros a ususarios; así como la cancelación de un fondo fijo derivado de la baja de una cajera.

Al cierre del presente mes la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios por un importe de \$1,300,889.44, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes. Es importante comentar que el importe más relevante de bancos se refleja en las Cuentas de BBVA Bancomer para depósitos de ingresos registrando un saldo al cierre de mes de \$421,091.07 y en la cuenta concentradora para manejo de inversión un importe de \$791,891.50.

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 septiembre correspondientes a compras y servicios; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de septiembre. Es importante comentar que esta cuenta presenta un incremento mínimo en su saldo respecto al mes anterior, con motivo del volúmen de facturas de adquisiciones y servicios para provisión.

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 un incremento respecto al mes anterior en el producto de Fondos de Inversión que se maneja con la institución de BBVA Bancomer, S.A., derivado de que durante el mes se realizó la inversión de remanente de los recursos, los cuales permanecieron invertidos por un corto plazo derivado del compromiso de pagos a proveedores, impuestos y nómina, reflejando un saldo a la fecha de \$2,978.11.

Cabe mencionar que en el presente mes la tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 10.667%.

El saldo de esta cuenta también se integra por la apertura de inversión con Banca Mifel, S.A., reflejando un saldo al cierre de mes por un importe de \$117,451.00.

"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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DEL MUNICI

O DE METEPEC



### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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
	Y
1231 Terrenos	33,624,108.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	7,000,452.84
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,820,852.71
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,147,186.90

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

La cuenta de Bienes Muebles, presentó movimientos en el saldo de la cuenta Mobiliario y Equipo de Adfministración consistentes en la adquisición de tres impresoras HP LaserJet para uso en las actividades del Departamento de Ingresos y la adquisición de una Trituradora de papel para uso en las actividades del Departamento de Recursos Materiales.

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:

		DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN
CUENTA	% ANUAL	MENSUAL	<b>ACUMULADA</b>
1231 Terrenos	NO APLICA	i.	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	52,972.32	5,161,856.43
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	7,825.73	751,773.54
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	4,672.14	4,455,606.87
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	73,507.11	( 6,821,163.89
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	334,559.97	29,337,278.48
	TOTAL	473,537.27	46,527,679.21

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** 

LUIS IAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre 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".

Es importante comentar que esta cuenta presentó movimiento derivados de la amortización total del anticipo otorgado al contratista Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V., para el desarrollo de la obra "Mantenimiento preventivo y/o correctivo a tableros eléctricos, cableado e instalaciones especializadas de baja tensión y sistemas de iluminación, así como servicio de inspección eléctrica en el edificio del Organismo".

En la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, se reflejaron movimientos en su saldo durante el presente mes, derivados del avance y finiquito de las obras: "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 12 Casa Blanca", "Mantenimiento o Sustitución de Transformador Tipo Poste del Pozo 25 Real San Javier" y "Mantenimiento preventivo y/o correctivo a tableros eléctricos, cableado e instalaciones especializadas de baja tensión y sistemas de iluminación, así como servicio de inspección eléctrica en el edificio del Organismo", desarrolladas por los contratistas: Maria Eugenia Villalobos Hernández, JRG Pegaso, S.A. de C.V. y Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V. respectivamente.

#### **PASIVO**

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,192.08	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,951,810.80	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,921,882.25	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,252,919.01	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,312,878.80	90 DIAS
TOTAL	84,446,682.94	

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 septiembre presenta un saldo de **\$41,413,526.30**. 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"

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZ

> DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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 \$43,033,156.64 como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,192.08	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,787,372.94	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,757,545.81	15 DIAS
2119•Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,168,167.01	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,312,878.80	90 DIAS
TOTAL	43,033,156.64	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de septiembre, 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 al mes de septiembre de 2023, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

IMPORTE	CONCEPTO
733,427.63	Suministro de combustible al parque vehicular
4,968.00	Adquisición de agua en garrafón para el personal
185,765.88	Rep. y mantenimiento unidad 060 VAC-CON
60,144.03	Servicio de renovación de Licencia Antivirus
318,158.61	Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios
660,852.00	Rep.unidades de control Tanque Cerro de los Magueyes y Pozo 43 Bonanza
25,462.00	Reparación y mantenimiento unidades 133 y 140
59,978.04	Adq. focos y material hidraúlico p/reparación de fugas
428,437.42	Mat. de laboratorio p/monitoreo de calidad del agua
7,492.85	Importe derivado de retención sup.obra no procedente
264,710.14	Mat.const. p/conexiones de agua y descargas sanitarias
63,043.68	Adq. impresoras, escritorio de madera, silla reclinable y material necesario p/mantenimiento edificio del Org.
18,329.71	Adq. de cuatro carpas plegables p/grupo Tlanchana
189,262.95	Adq.Ropa de Trab. p/proteccion pers. Gpo. Tlanchana y material hidraúlico para reparación de fugas
767,340.00	Rehab. Electromec. Integral del Pozo 47 Portofino
3,787,372.94	
	733,427.63 4,968.00 185,765.88 60,144.03 318,158.61 660,852.00 25,462.00 59,978.04 428,437.42 7,492.85 264,710.14 63,043.68 18,329.71 189,262.95 767,340.00

<sup>&</sup>quot;Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y EIN



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### A) NOTAS DE DESGLOSE

## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### **PASIVO**

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 \$679,419.62; 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 Honorarios e ISR sobre Salarios y Asimilados derivado del registro de las nóminas quincenales del personal por un importe de \$1,078,126.19 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 à un importe de \$229,872.00 correspondiente al mes de septiembre 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 20., 3er., 4o. Trimestre de 2022 y 1er. y 2o. Trimestre de 2023 por concepto de extracción de agua y descargas de aguas residuales por un importe de \$34,836,958.00, 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 mínimo en su saldo, con motivo de los depósitos realizados por los usuarios durante el presente mes los cuales se encuentran pendientes de facturar.

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"

LUTS JAW TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE DMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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 4144 001 001 Accesorios de Derechos		20,461,547.26 1,326,286.29
	4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes		39,778.07
	4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones		0.00
	4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		0.00
+		TOTAL	21.827.611.62

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 y de comercios con altos consumos. Cabe mencionar que en este mes no se encuentra vigente el programa de descuentos para usuarios cumplidos.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Accesorios de Derechos**, 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.

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. Es importante comentar que esta cuenta también incluye lo correspondiente a los rendimientos bancarios obtenidos por inversiones realizadas y lo obtenido en las cuentas productivas del Organismo de acuerdo al saldo promedio determinado durante el mes, por un importe de \$36,764.11.

La cuenta de Fondos Distintos de Aportaciones no refleja 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"

LUS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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 5100 2000 Materiales y Suministros 5100 3000 Servicios Generales 5200 4000 Transferencias, Asignaciones, S 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extrao 5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Ir 5600 6000 Inversión Pública	rdinarias		9,175,883.34 1,456,792.33 8,611,739.12 1,382,542.11 473,537.27 28,123.60 4,037,531.22	
		TOTAL	25,166,148.99	

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 agosto; así como, las cuotas de seguridad social del ISSEMYM y pestaciones del personal sindicalizado.

En relación a la cuenta de **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, materiales y enseres de limpieza, materiales de construcción, herramientas, refacciones y accesorios menores (medidores de agua) y productos químicos.

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; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; servicio de sanitización y desinfección de las instalaciones del Organismo; reparación y mantenimiento de unidad No. 060 VAC-CON, reparación y mantenimiento de la unidad número 132 Pipa, para transporte de agua potable; sentencias y resoluciones judiciales derivado del pago de diversos finiquitos por término de la relación laboral; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto 2023 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre 2023.

El capítulo correspondiente a las **Transferencias**, **Asignaciones**, **Subsidios y Otras Ayudas** se deriva principalmente por el registro de los descuentos otorgados a los usuarios que realizan sus pagos, con la finalidad de disminuir el rubro del Rezago y obtener un ingreso para el Organismo.

"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

> DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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 septiembre de 2023.

El capítulo **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles,** refleja el alta de bienes muebles de bajo costo consistentes en la adquisición de dos sillas ejecutivas reclinables para uso de la Secretaría Técnica y del Departamento de Planes y Programas, cuatro carpas plegables para uso del Grupo Tlanchana asignado al Departamento de Alcantarillado y un escritorio de madera para uso de personal del Órgano Interno de Control.

El importe del rubro de **Inversión Pública** se integra de acuerdo a lo siguiente: avance y finiquito de la obra "Mantenimiento preventivo y/o correctivo a tableros eléctricos, cableado e instalaciones especializadas de baja tensión y sistemas de iluminación, así como servicio de inspección eléctrica en el edificio del Organismo"; "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 12 Casa Blanca"; "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 47 Portofino"; Mantenimiento o Sustitución de Transformador Tipo Poste del Pozo 25 Real San Javier" y el "Servicio de Limpieza, Desinfección y Sanitización de Línea de Distribución de Agua Potable ubicada en la clle Porfirio Díaz entre Niños Héroes y Estado de México".

"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

DIRECCION ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**OPDAPAS** 



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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 AGOSTO 2023	A SEPTIEMBRE 2023	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-12,917,590.03	-16,256,127.40	-3,338,537.37
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-23,087,329.51	-23,087,329.51	0.00

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

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento relevante, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; cabe mencionar que aún cuando los ingresos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, estos fueron superados de manera importante por los Egresos realizados en este mes.

La cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores no presentó movimientos en su saldo.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un decremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos aún cuando disminuyeron respecto al mes anterior, superaron de manera considerable a los Ingresos recaudados en el mes; 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, la disminución en las cuentas de: Inversiones Financieras de Corto Plazo derivado de que durante el mes se realizó la inversión de remanente de los recursos, los cuales permanecieron invertidos por un corto plazo derivado del compromiso de pagos a proveedores, impuestos y nómina; la cuenta de Anticipo a Contratistas derivado de la amortización total del anticipo otorgado a contratista para el desarrollo de obr. por el retiro de diversos materiales para el desarrollo de actividades de las diferentes áreas del Organismo.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las cuentas de: Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) con motivo de la provisión de facturas pendientes de pago al cierre de mes l'Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por la adquisición de materiales para actividades de las diferentes áreas y stock en almacén y la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de tres impresoras HP LaserJet para uso en las actividades del Departamento de Ingresos y la adquisición de una Trituradora de papel para uso en las actividades del Departamento de Recursos Materiales.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen con motivo del incremento mínimo en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo derivado del registro de ISR de finiquitos y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo derivado del registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales que se adeuda al Gobierno del Estado de México. El concepto de aplicación se derivó del decremento mínimo en la cuenta de Proveedores.

Por lo que se refiere a su aplicación, la cuenta de Ingresos por Clasificar presenta un aumento en su saldo correspondiente a los depósitos de usuarios que no se identificaron durante el mes de septiembre de 2023, los cuales se encuentran pendientes de facturar.

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

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### A) NOTAS DE DESGLOSE

V	/. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS	
le	GASTOS CONTABLES	I

INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	20,461,547.26	20,461,547.26	0.00
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,326,286.29	1,326,286.29	0.00
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	39,778.07	39,778.07	0.00
4162 001 001 Sanciones Administrativas	0.00	0.00	
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	0.00	0.00
TOTAL	21,827,611.62	21,827,611.62	0.00

En el presente mes no se refleja diferencia entre los ingresos contables y presupuestales.

EGRESOS/GASTOS	<b>PRESUPUESTARIOS</b>	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	9,175,883.34	9,175,883.34	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,377,095.75	1,456,792.33	-79,696.58
5100 3000 Servicios Generales	6,456,067.69	8,611,739.12	-2,155,671.43
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,382,542.11	1,382,542.11	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	473,537.27	-473,537.27
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	84,386.60	28,123.60	56,263.00
5600 6000 Inversión Pública	2,575,088.50	4,037,531.22	-1,462,442.72
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	21,051,063.99	25,166,148.99	-4,115,085.00

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

Materiales y Suministros: la variación que presenta este capítulo corresponde al remanente de ejercicios anteriores por el registro contable de los materiales retirados del almacén, la partidasmas relevantes son la 2161 Material y enseres de limpieza y 2471 Artículos metálicos para la construcción.

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 septiembre de 2023.

**Deuda pública:** la diferencia que presenta este capítulo corresponde al registro contable por el finiquito de la obra "Mantenimiento preventivo y/o correctivo a tableros eléctricos, cableado e instalaciones especializadas de baja tensión y sistemas de iluminación, así como servicio de inspección eléctrica en el edificio del Organismo".

"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

DIRECCION DE



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### 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	20,461,547.26
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,326,286.29
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	39,778.07
4162 001 001 Sanciones Administrativas	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	0.00
TOTAL	21,827,611.62

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se logró obtener una eficiencia recaudatoria del 118.00% superando la meta programada para este mes. Los conceptos que alcanzaron y superaron la meta programada son: Suministro de Agua Potable, Autorización de Derivaciones de la Toma de Agua, Control para el Establecimiento de Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado, Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento; Venta de medidores, Certificaciones y Mantenimiento de Drenaje. Cabe mencionar que los rubros que no alcanzaron la meta proyectada a este mes son: Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, Conexiones de Toma por el Suministro de Agua en Bloque, Instalación de Medidores, Rezago y Dictamen de Factibilidad de Servicios.

Accesorios de Derechos: en este mes no se refleja meta programada por este concepto, sin embargo se obtuvo una importante recaudación correspondiente a multas y recargos cobrados a los usuarios en situación de rezago.

Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: este rubro refleja una eficiencia recaudatoria del 669% al mes de septiembre, superando la meta proyectada para este mes. Es importante comentar que el rubro que generó mayor eficiencia recaudatoria es el de Productos Derivados de Recursos Propios correspondiente a los rendimientos generados por inversiones y en cuentas productivas que maneja el Organismo

Fondos Distintos de Aportaciones: sin movimientos en esta cuenta.

Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: sin movimientos en en el presente mes.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ÁDMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

### B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Presupuetarias** 

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	9,175,883.34
5100 2000 Materiales y Suministros	1,377,095.75
5100 3000 Servicios Generales	6,456,067.69
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,382,542.11
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	84,386.60
5400 9000 Deuda Pública	2,575,088.50
TOTAL	21.051.063.99

**1000 Servicios Personales:** este capítulo presenta un ejercido del 96.46% con respecto a la meta programada, correspondiente al pago de salarios y asimilados del personal que labora en el Organismo.

**2000 Materiales y Suministros:** en el mes se refleja un sobreejercicio del 117.72% con respecto a lo programado, en general el sobreejercicio se presentó en las partidas como productos químicos para monitorear la calidad del agua, combustibles y lubricantes por el suministro al parque vehicular y herramientas, refacciones y accesorios menores (medidores).

**3000 Servicios Generales:** este capítulo muestra un ejercicio del 60.33% respecto de lo programado, reflejándose el subejercicio principalmente en las siguientes partidas: 3132 Servicio de cloración de agua, 3251 y 3261 Arrendamiento vehiculos y maquinaria, 3581 Servicios de lavandería, limpieza e higiene; 3922 Otros impuestos y derechos y 3993 Estudios y análisis clínicos.
Las partidas que presentaron un sobreejercicio son: 3111 Energía Eléctrica, 3411 Servicios bancarios y financieros, 3551 Rep. y Mantto. de Vehículos, 3561 Rep. y Mantto. de Maquinaria y Eg. Diverso y 3941 Sentencias y resoluciones judiciales.

**4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:** en este capítulo se presentó un ejercido del 52.57% la cual corresponde a la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal, derivado del resultado de los descuentos aplicados a los usuarios a fecto de generar mayor ingreso para el Organismo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo presentó un sobreejercicio del 125.60%, respecto a la meta programada; ya que se adquirieron bienes muebles patrimoniales y de bajo costo consistentes en : tres impresoras HP LaserJet para uso en las actividades del Departamento de Ingresos. una Trituradora de papel para uso en las actividades del Departamento de Recursos Materiales, dos sillas ejecutivas reclinables para uso de la Secretaría Técnica y del Departamento de Planes y Programas, cuatro carpas plegables para uso del Grupo Tlanchana asignado al Departamento de Alcantarillado y un escritorio de madera para uso de personal del Órgano Interno de Control.

**6000 Inversión Pública:** en el presente mes este capítuló reflejó un sobreejercicio del 130.62% derivado del registro de lo siguiente: Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 47 Portofino, Mantenimiento o Sustitución de Transformador Tipo Poste del Pozo 25 Real San Javier" y el "Servicio de Limpieza, Desinfección y Sanitización de Línea de Distribución de Agua Potable ubicada en la clle Porfirio Díaz entre Niños Héroes y Estado de México".

"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

> DIRECCION DE DMINISTRACIÓN Y FINANZAS



#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

## 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"

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

## 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, Envío 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 septiembre, 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 derivado de la adquisición de tres impresoras HP LaserJet para uso en las actividades del Departamento de Ingresos y la adquisición de una Trituradora de papel para uso en las actividades del Departamento de Recursos Materiales.

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 118.00% de acuerdo a lo programado superando así la meta proyectada para este mes; sin embargo, en el acumulado al cierre del mes de agosto se obtuvo una variación negativa del 3.71% no logrando alcanzar la meta que fué proyectada en el acumulado 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	7,192.08	Deuda Administración Anterior:
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,951,810.80	41,413,526.30
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,921,882.25	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,252,919.01	Deuda Administración Actual:
2191 Ingresos por Clasificar	2,312,878.80	43,033,156.64
TOTAL	84,446,682.94	

"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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de septiembre, correspondiente al personal que no firmó su recibo de nómina en el período establecido.

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de septiembre de 2023 las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, siendo los importes mas relevantes: el suministro del combustible al parque vehicular, ropa de trabajo para protección del Grupo Tlanchana, Reparación y mantenimiento unidad 060 VAC-CON, adquisición de medidores, material de laboratorio para monitoreo de calidad del agua, material de construcción para conexiones de agua y descargas sanitarias y rehabilitación electromecánica integral del pozo 47 Portofino.

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 e ISR de honorarios.

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 septiembre 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.

La cuenta de **Ingresos por Clasificar**, corresponde a depósitos realizados por los usuarios pendientes de facturar, con motivo de que al cierre de mes no se identificaron.

#### Proceso de Meiora:

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"

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

> DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS