

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (Fondo Fijo de Caja): esta cuenta presentó movimientos en este mes, con motivo de la asignación de fondos fijos para los cajeros y cajeras que darán atención a los usuarios en el primer trimestre del ejercicio siguiente.

Al cierre del presente mes la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios por un importe de \$928,133.94, 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 \$824,010.20.

Esta cuenta también se encuentra integrado por los Recursos Federales radicados por la Comisión Nacional del Agua derivados del Programa de Agua y Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) por un importe de \$6,624,005.00 y del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) por un importe de \$6,463,541.00 el cual al cierre de mes refleja un saldo de \$26.24, ambos

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 diciembre y meses anteriores correspondientes a compras y servicios; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de diciembre. Es importante comentar que esta cuenta presenta un incremento importante en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de que aumentó el volúmen de facturas de adquisiciones, servicios y obras provisionadas.

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 refleja el saldo saldo mínimo que muestra la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A. por un importe de \$1,975.95

Cabe mencionar que en el presente mes la tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 10.726%.

En este mes ya no se destinaron recursos para inversiones.

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

LUIS JAIR FOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DEL MUNICIPIO DE METEPEC



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 |
|---|---------------|
| 1231 Terrenos | 33,848,984.00 |
| 1233 Edificios No Habitacionales | 34,243,876.94 |
| 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 6,344,008.55 |
| 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 20,593,745.76 |
| 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 16,671,735.97 |
| | |

En el presente mes las cuentas de **Bienes Inmuebles** presentaron movimientos en su saldo, con motivo de la actualización del valor de registro en base al valor catastral actualizado al presente ejercicio, correspondiente a los inmuebles ubicados en Portofino Royal Country Club para su uso en Pozo Profundo y Planta de Tratamiento.

La cuenta de Bienes Muebles, presentó movimientos en su saldo, con motivo de las bajas y desincorporación de bienes muebles patrimoniales determinados durante los levantamientos físicos, en estado de uso obsoleto, que su reparación es incosteable y/o que su vida útil ya fue agotada, correspondientes a los rubros de Equipo de Cómputo y Accesorios, Equipo de Ingeniería, Mobliario y Equipo de Oficina, Vehículos, Maquinaria y Accesorioa, Maquinaria y Equipo de Construcción, Maquinaria y Equipo Diverso y Equipo de Radio y Comunicación; así como, bajas de Vehículos con motivo de robo y siniestro por pérdida total, aprobadas en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles 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:

| | | DEPRECIACIÓN | DEPRECIACIÓN | DEPRECIACIÓN | |
|---|-----------|--------------|----------------|---------------|--|
| CUENTA | ANUAL | MENSUAL | AJUSTES | ACUMULADA | |
| 1231 Terrenos | NO APLICA | | | | |
| 1233 Edificios No Habitacionales | 2% | 52,972.32 | 0.00 | 5,320,773.39 | |
| 1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.) | 3% | 7,410.07 | -49,560.13 | 725,397.52 | |
| 1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo) | 20% | 5,712.97 | - 524,028.21 | 3,947,957.78 | |
| 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 10% | 171,614.54 | 10,315,961.35 | 17,455,754.00 | |
| 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10% | 138,931.23 | -20,076,466.78 | 10,068,863.03 | |
| | 343 | | | | |
| TO | TAL | 376,641.13 | -10,334,093.77 | 37,518,745.72 | |

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 este mes se realizaron ajustes a la depreciación con motivo de la baja de bienes muebles patrimoniales por obsolescencia, siniestro, robo y reclasificaciones de cuentas.

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

LUÍS JAÍR TÓSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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", anticipo otorgado al contratista JRG Pegaso, S.A. de C.V., para el desarrollo de la obra "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo No. 4 La Pila".

Es importante comentar que esta cuenta presentó una disminución en su saldo derivado de la amortización total del anticipo otorgado al contratista Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V., para el desarrollo de la obra "Dezasolve de Colector Izquierdo de 42" en Av. Lerma entre las calles Av. Tecnológico hacia Paseo de la Asunción, Col. Bellavista Metepec".

En la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, se reflejaron movimientos en su saldo durante el presente mes, derivado del registro de las siguientes obras: avance y finiquito de la obra "Dezasolve de Colector Izquierdo de 42" en Av. Lerma entre las calles Av. Tecnológico hacia Paseo de la Asunción, Col. Bellavista Metepec" por Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V. y obras a realizarse con Recursos PRODDER y PROSANEAR de acuerdo a lo siguiente: "Adquisición e instalación de 150 brocales y tapa pozo de visita, 150 rejillas y 20 bocas de tormenta" por JRG Pegaso, S.A. de C.V., "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm" por Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V., "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m" por Proyectos E&S, S.A. de C.V., "Sustitución de 972 m de drenaje sanitario de 30 cm a 45 cm de diámetro con tubo de concreto" por URDEPRO Urbanización, Desarrollo y Proyectos, S.A. de C.V., "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto" por SRA Construcciones, S.A. de C.V., "Rehabilitación Electromecánica Integral de los Pozos 32 Infonavit San Gabriel y La Virgen" por Ma. Eugenia Villalobos Hernández.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

| CUENTA | IMPORTE | VENCIMIENTO |
|--|---------------|-------------|
| 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | |
| 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 42,755,962.33 | 15 DIAS |
| 2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8,256,382.82 | 15 DIAS |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,384,018.62 | 15 DIAS |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,172,260.79 | < 45 DIAS |
| 2191 Ingresos por Clasificar | 2,531,430.49 | 90 DIAS |
| TOTAL | 66,100,055.05 | |

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 diciembre presenta un saldo de \$29,328,774.30 el cual disminuyó con motivo de haber aplicado al ingreso los recursos de FORTAMUNDF destinados al pago de derechos a la Comisión Nacional del Agua. 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"

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

DIRECCION DE

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 \$36,771,280.75 como a continuación se detalla:

| CUENTA | IMPORTE | VENCIMIENTO |
|--|---------------|-------------|
| 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | |
| 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 13,591,524.47 | 15 DIAS |
| 2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8,256,382.82 | 15 DIAS |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,219,682.18 | 15 DIAS |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,172,260.79 | 45 DIAS |
| 2191 Ingresos por Clasificar | 2,531,430.49 | 90 DIAS |
| | | |

TOTAL <u>36,771,280.75</u>

La cuenta Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo no presentó movimientos en este mes.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas al mes de diciembre y provisionadas de meses anteriores del 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. | 473,592.43 | Suministro de combustible al parque vehicular |
| Iusa Medición, S.A. de C.V. | 9,871.60 | Comisiones generadas por servicios |
| Propimex, S. de R.L. de C.V. | 4,968.00 | Adquisición de agua en garrafón para el personal |
| Teléfonos de México, S.A.B de C.V. | 6,574.01 | Servicio de telefonía de las diferentes áreas del org. |
| Nuñez y Asociados Servi-Tech, S.A. de C.V. | 36,270.88 | Rep. y mantenimiento unidad 060 VAC-CON, |
| Maria Eugenia Villalobos Hernández | 754,000.00 | Rehabilitación electromecánica Pozo 28 Xinantécatl |
| Construcciones y Proyectos EME, S.A. de C.V. | 351,134.73 | Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios |
| Enviro Consulting, S.A. de C.V. | 1,435,000.00 | Diagnóstico al cumplimiento de obligaciones relativas al |
| , I | | cálculo y entero de prestaciones Issemym 2022 y 2023 |
| Arquitectura + Ingeniería Industrial, S.A. de C.V. | 7,492.85 | Importe derivado de retención sup.obra no procedente |
| Constructora HITMA, S.A. de C.V. | 251,372.00 | Pintado de Rebombeo 5 |
| Gregorio Eleazar Hernández de la Cruz | 481,491.45 | Sum. y recarga de hipoclorito y mantto eqs. de cloración |
| Desarrolladora Lossi del Sureste , S.A. de C.V. | 1,492,896.80 | Sulfato de aluminio para planta de tratamiento |
| ₩ II | | Condado del Valle y Fraccionamiento San Carlos y |
| V | | arrendamiento de unidad camión presión-succión |
| Marcelo Magrassi Vertti | 989,688.80 | Arrend.unid. camión presión succión y maq. excavadora |
| Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V. | 2,500,578.86 | Arrendamiento de vehículos y maquinaria |
| Grupo Comeraldriola, S.A. de C.V. | 123,646.72 | Adecuación módulo de cobro en plaza comercial Town |
| | | Square |
| Fernando Kaleb Cortes Durán | 79,945.34 | Adq. de medidores y mat.p/su instal., cartucho toner |

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

LOIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AS DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PASIVO

| PROVEEDOR | IMPORTE | CONCEPTO |
|--------------------------------------|---------------|---|
| Echeveste Consultores, SAS de C.V. | 1,368,000.00 | Revisión de expedientes de contratación y adquisiciones p/evaluar cumplimiento normativo ejercicio 2023 |
| Nyota Servicios | 1,645,000.00 | Revisión y regularización del timbrado de nómina 2023 |
| Bruma Four | 710,000.00 | Capacitación y guía para la at'n y seguimiento de actos de fiscalización y uditorías relac.a la Dir. Admón. y Fin. |
| Especialistas en Administración JHSO | 870,000.00 | Evaluación del cumplimiento a la normatividad de disciplina financiera a cargo de la Dir. de Admón. y Fin. |
| TOTAL | 13,591,524.47 | |

El saldo que refleja la cuenta de **Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**, se integra por los adeudos a los siguientes contratistas por el desarrollo de obras: JRG Pegaso, S.A. de C.V. "Adquisición e instalación de 150 brocales y tapa pozo de visita, 150 rejillas y 20 bocas de tormenta", Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V. "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm", Proyectos E&S, S.A. de C.V. "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m", URDEPRO Urbanización, Desarrollo y Proyectos, S.A. de C.V. "Sustitución de 972 m de drenaje sanitario de 30 cm a 45 cm de diámetro con tubo de concreto", SRA Construcciones, S.A. de C.V. "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto" y Maria Eugenia Villalobos Hernández "Rehabilitación Electromecánica Integral de los Pozos 32 Infonavit San Gabriel y La Virgen".

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 y, seguro de gastos funerarios por un importe de \$252,092.89; 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 de los meses de octubre, noviembre y diciembre por un importe de \$5,967,589.29 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 \$487,559.00 correspondiente al mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2023. Cabe mencionar que en este mes se aplicaron las aportaciones del FORTAMUNDF al ingreso del Organismo con motivo del pago de derechos a la Comisión Nacional del Agua correspondientes al 20., 3er., 4o. Trimestre de 2022 y 1er., 2o. y 3er. Trimestre de 2023. Cabe mencionar que el adeudo más relevante que se presentó en este mes corresponde a las Cuotas y Aportaciones al Issemym de los meses de noviembre y diciembre de 2023, que asciende a un importe de \$5,584,534.79.

"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 FINANZAS

DEL MUNICIPIO DE METEPEC



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

| . NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
|--|--|
| PASIVO | |
| * * | |
| Ingresos por Clasificar, los cuales corresponden a los depósitos banc cierre de mes, en diferentes cuentas bancarias. Cabe mencionar que motivo de presentarse diversos depósitos los cuales no se identificaron | esta cuenta presentó un incremento mínimo en su saldo, con |
| | |
| | |
| Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en este mes. | |
| | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en este mes. | |
| | |
| * s. * | The second secon |
| | |
| | |
| * * | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 8 |

"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

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIK TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 | 14,657,847.33 |
| 4144 001 001 Accesorios de Derechos | 6,826,612.91 |
| 4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados) | 29,149.78 |
| 4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos | -4,428,315.58 |
| 4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones | 13,087,546.00 |
| 4223 001 001 Transferencias, Asignaciones Subsidios (Subsidios para Gastos de Operación) | 54,535,393.00 |
| 4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | -23,820.11 |
| | |
| | 4143 001 001 Derechos por Prestación de Servicios 4144 001 001 Accesorios de Derechos 4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados) 4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos 4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones 4223 001 001 Transferencias, Asignaciones Subsidios (Subsidios para Gastos de Operación) |

TOTAL 84,684,413.33

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

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 **Otros Productos (Intereses Ganados)**, corresponde a los rendimientos bancarios obtenidos en las cuentas productivas del Organismo de acuerdo al saldo promedio determinado durante el mes.

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, refleja un saldo negativo con motivo de haber realizado póliza de reclasificación a efecto de registrar a la cuenta correcta 4144 01 01 02 los ingresos generados por concepto de recargos del mes.

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones** reflejó movimientos en este mes, con motivo de la radicación de los recursos federales correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales **(PROSANEAR)** y Programa de Devolución de Derechos **(PRODDER)** del ejercicio fiscal 2023.

El saldo de la cuenta **Transferencias Asignaciones Subsidios (Subsidios para Gastos de Operación)**, corresponde al importe aplicado de los recursos del FORTAMUNDF del Municipio, derivado del pago de derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales a la Comisión Nacional del Agua correspondientes a los siguientes trimestres: 20. y 30. ejercicio 2021, 20. 30. y 40. ejercicio 2022 y 10. 20. y 30. ejercicio 2023.

La cuenta de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, refleja un saldo negativo con motivo de haber realizado póliza de reclasificación a efecto de registrar a la cuenta correcta 4151 01 02 01 los ingresos generados por concepto de Intereses ganados derivados de recursos propios del mes.

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

LUIS JAJR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

> DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DEL MUNICIPIO DI



Período del 01 al 31 de Diciembre 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:

| | IMPORTE |
|-------|---------------|
| | 23,971,309.12 |
| | 400,910.50 |
| | 17,010,478.19 |
| | 3,287,919.34 |
| | -253,028.47 |
| | 0.00 |
| | 4,651,734.27 |
| ΤΟΤΔΙ | 49,069,322.95 |
| | TOTAL |

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 diciembre; así como, el pago de la segunda parte de aguinaldo y prima vacacional, pago de finiquitos, las cuotas de seguridad social del ISSEMYM y prestaciones 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 y herramientas, refacciones y accesorios menores (medidores de agua).

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; servicios profesionales de acuerdo a lo siguiente: diagnóstico al cumplimiento de obligaciones relativas al cálculo y entero de prestaciones al Issemym ejercicios 2022 y 2023, revisión de expedientes de contratación y adquisiciones para evaluar el cumplimiento normativo en el ejercicio 2023, revisión y regularización del timbrado de nómina del ejercicio 2023, capacitación y guía para la atención y seguimiento de actos de fiscalización y auditorías relacionadas con la Dirección de Administración y Finanzas y evaluación del cumplimiento a la normatividad de disciplina financiera a cargo de la Dirección de Administración y Finanzas; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; servicios de mantenimiento a interruptor termomagnético sistema eléctrico, transformador y líneas de alta tensión de los Pozos: 23 "Las Américas", 35 "Lázaro Cárdenas" y 37 "Suroeste"; servicio de perifoneo para difusión de descuentos; ISR de la segunda parte del aguinaldo y prima vacacional 2023; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre 2023 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre de 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 31 de Diciembre 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 diciembre de 2023; así como la cancelación de depreciación por la baja de bienes muebles patrimoniales y la reclasificación entre cuentas de acuerdo a lo siguiente:

Depreciación del mes de diciembre 2023

376,641.13

Baja de Bienes Muebles (obsoletos, siniestro y robo)

12,389,784.17

Actualización Valor de Inmuebles al valor catastral

-2,685,360.00

Ajuste Depreciación por Baja de Bienes Muebles y reclasif.

-10,334,093.77

TOTAL

-253,028.47

El capítulo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, no reflejó movimientos en este mes.

El importe del rubro de **Inversión Pública**, refleja movimientos en su saldo con motivo del finiquito de la obra "Dezasolve de Colector Izquierdo de 42" en Av. Lerma entre las calles Av. Tecnológico hacia Paseo de la Asunción, Col. Bellavista Metepec" realizada por Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V., finiquito de la obra Rehabilitación Electromecánica e Integral del Pozo No. 36 "CODAGEM" desarrollada por Maria Eugenia Villalobos Hernández y el servicio de Rehabilitación Electromecánica del Pozo No. 28 Xinantécatl.

"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 DMINISTRACION Y EINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 NOVIEMBRE 2023 | A DICIEMBRE 2023 | DIFERENCIA |
|---|------------------|------------------|---------------|
| 3111 Patrimonio (Aportaciones) | 44,003,118.17 | 44,003,118.17 | 0.00 |
| 3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -18,008,861.19 | 17,606,229.19 | 35,615,090.38 |
| 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores | -22,719,255.64 | -22,719,255.64 | 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. Cabe mencionar que el concepto mas relevante de los ingresos corresponde al registro de los recursos del FORTAMUNDF del Municipio, derivado de que se aplicó el pago de derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales a la Comisión Nacional del Agua correspondientes a los siguientes trimestres: 20. y 30. ejercicio 2021, 20. 30. y 40. ejercicio 2022 y 10. 20. y 30. ejercicio 2023.

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un incremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Ingresos recaudados en el Organismo también se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, superando de manera considerable a los Egresos del mes; motivo por el cual se generó un Ahorro.

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 la disminución en las siguientes cuentas: Anticipo a Contratistas derivado de la amortización total del anticipo otorgado al contratista Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V., para el desarrollo de la obra "Dezasolve de Colector Izquierdo de 42" en Av. Lerma entre las calles Av. Tecnológico hacia Paseo de la Asunción, Col. Bellavista Metepec", Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por el retiro de diversos materiales para el desarrollo de las actividades de las diferentes áreas, Mobiliario y Equipo de Administración y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas con motivo de la baja de bienes muebles obsoletos.

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 que el volúmen de facturas provisionadas aumentaron en este mes, Terrenos y Edificios Habitacionales con motivo de la actualización del valor catastral, Construcciones en Proceso derivado del avance de diversas obras que serán desarrolladas con recursos federales radicados al Organismo de los programas PRODDER y PROSANEAR y la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte derivado de la reclasificación realizada de bienes que por error involuntario se encontraban considerados en la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

"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 FINANZAS

DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Finalmente el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento refleja movimiento en el concepto de origen con motivo del incremento en las cuentas de de Proveedores con motivo de las facturas de provisión pendientes de pago al cierre de mes, Contratistas por Obras Públicas por Pagar tuvo un incremento importante por los adeudos con los siguientes contratistas: "Adquisición e instalación de 150 brocales y tapa pozo de visita, 150 rejillas y 20 bocas de tormenta" por JRG Pegaso, S.A. de C.V., "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm" por Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V., "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m" por Proyectos E&S, S.A. de C.V., "Sustitución de 972 m de drenaje sanitario de 30 cm a 45 cm de diámetro con tubo de concreto" por URDEPRO Urbanización, Desarrollo y Proyectos, S.A. de C.V., "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto" por SRA Construcciones, S.A. de C.V. y "Rehabilitación Electromecánica Integral de los Pozos 32 Infonavit San Gabriel y La Virgen" por Maria Eugenia Villalobos Hernández; Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo presentó un incremento derivado del adeudo de impuestos del mes de octubre, noviembre y diciembre; finalmente, la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo reflejó una disminución importante con motivo del registro de los recursos del FORTAMUNDF del Municipio, derivado de que se aplicó el pago de derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales a la Comisión Nacional del Agua correspondientes a los siguientes trimestres: 20. y 30. ejercicio 2021, 20. 30. y 40. ejercicio 2022 y 10. 20. y 30. ejercicio 2023; así como, la cuenta de Ingresos por Clasificar la cual presentó un incremento mínimo en su saldo, con motivo de presentarse diversos depósitos los cuales no se identificaron en este mes.

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

DEL MUNICI

LUIS JAK TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 | 14,657,847.33 | 14,657,847.33 | 0.00 |
| 4144 001 001 Accesorios de Derechos | 6,826,612.91 | 6,826,612.91 | 0.00 |
| 4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados) | 29,149.78 | 29,149.78 | 0.00 |
| 4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos | -4,428,315.58 | -4,428,315.58 | |
| 4223 001 001 Transf., Asignac., Subsid. (Subsidios p/Gtos. de Op.) | 54,535,393.00 | 54,535,393.00 | |
| 4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones | 20,471,723.00 | 13,087,546.00 | 7,384,177.00 |
| 4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | -23,820.11 | -23,820.11 | 0.00 |
| 4399 001 001 Ingresos Derivados de Ejercs. Ants. No Aplicados | 7,288,201.55 | 0.00 | 7,288,201.55 |
| TOTAL | 99,356,791.88 | 84,684,413.33 | 14,672,378.55 |

La diferencia que se refleja en la cuenta: Fondos Distintos de Aportaciones se derivó del registró del remanente de los Recursos Federales PRODDER del ejercicio 2022 y en la cuenta de Ingresos Derivados de Ejercs. Ants. No Aplicados corresponde al saldo en bancos y almacén general al cierre del ejercicio 2022 con motivo de su aplicación en el presupuesto del ejercicio 2023.

| | EGRESOS/GASTOS | PRESUPUESTARIOS | CONTABLES | DIFERENCIA |
|---|--|-----------------|---------------|---------------|
| | 5100 1000 Servicios Personales | 23,971,309.13 | 23,971,309.12 | 0.01 |
| | 5100 2000 Materiales y Suministros | 391,027.51 | 400,910.50 | -9,882.99 |
| | 5100 3000 Servicios Generales | 29,888,505.33 | 17,010,478.19 | 12,878,027.14 |
| | 5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,287,919.34 | 3,287,919.34 | 0.00 |
| Ì | 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0.00 | -253,028.47 | 253,028.47 |
| | 5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 5600 6000 Inversión Pública | 7,785,464.50 | 4,651,734.27 | 3,133,730.23 |
| | 5400 9000 Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL | 65,324,225.81 | 49,069,322.95 | 16,254,902.86 |

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 partidas más relevantes son: 2471 Artículos metálicos para la construcción y 2611 Combustibles y lubricantes.

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 Organism, así como el registro presupuestal por la cancelación de adeudos de los derechos que se enteran a la Comisión Nacional del Agua.

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, ajustes de depreciación por la baja de bienes muebles obsoletos, por robo y siniestro; reclasificación de los bienes muebles y actualización del valor catastral de bienes inmuebles.

Inversión pública: la diferencia que presenta este capítulo corresponde al registro presupuestal por el comprometido de las obras que serán desarrolladas con recursos federales PROSANEAR, el finiquito de la obra "Dezasolve de Colector Izquierdo de 42" en Av. Lerma entre las calles Av. Tecnológico hacia Paseo de la Asunción, Col. Bellavista Metepec" realizada por Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V., finiquito de la obra Rehabilitación Electromecánica e Integral del Pozo No. 36 "CODAGEM" desarrollada por Maria Eugenia Villalobos Hernández y el servicio de Rehabilitación Electromecánica del Pozo No. 28 Xinantécatl.

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

LUI MÁIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 | 14,657,847.33 |
| | 4144 001 001 Accesorios de Derechos | 6,826,612.91 |
| | 4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados) | 29,149.78 |
| | 4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos | -4,428,315.58 |
| | 4223 001 001 Transf., Asignac., Subsid. (Subsidios p/Gtos. de Op.) | 54,535,393.00 |
| | 4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones | 20,471,723.00 |
| _ | 4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | -23,820.11 |
| | 4399 001 001 Ingresos Derivados de Ejercs. Ants. No Aplicados | 7,288,201.55 |
| | TOTAL | 99,356,791.88 |

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, no se logró obtener una eficiencia recaudatoria solo se logró alcanzar el 74.43% de la meta programada para este mes. Los conceptos que alcanzaron y superaron la meta programada son: Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento y Mantenimiento de Drenaje. Cabe mencionar que los rubros que no alcanzaron la meta proyectada a este mes son: Suministro de Agua Potable, Autorización de Derivaciones de la Toma de Agua, Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, Control para establecimientos de Sistema de Agua Potable y Alcantarillado, Venta de medidores, Certificaciones, Instalación de Medidores y Rezago.

Accesorios de Derechos: en este mes no se refleja una eficiencia recaudatoria por este concepto, sin embargo se obtuvo un ingreso correspondiente principalmente a recargos cobrados a los usuarios en situación de rezago.

Otros Productos (Intereses Ganados): corresponde a los rendimientos bancarios obtenidos en las cuentas productivas del Organismo de acuerdo al saldo promedio determinado durante el mes.

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, refleja un saldo negativo con motivo de haber realizado póliza de reclasificación a efecto de registrar a la cuenta correcta 4144 01 01 02 los ingresos generados por concepto de recargos del mes.

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones** reflejó movimientos en este mes, con motivo de la radicación de los recursos federales correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales **(PROSANEAR)** y Programa de Devolución de Derechos **(PRODDER)** del ejercicio fiscal 2023.

El saldo de la cuenta **Transferencias Asignaciones Subsidios (Subsidios para Gastos de Operación)**, corresponde al importe aplicado de los recursos del FORTAMUNDF del Municipio, derivado del pago de derechos a la Comisión Nacional del Agua.

Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: refleja un saldo negativo con motivo de la reclasificación a cuenta correcta.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINA

OPDAPAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 | | 23,971,309.13 |
| 5100 2000 Materiales y Suministros | | 391,027.51 |
| 5100 3000 Servicios Generales | | 29,888,505.33 |
| 5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidio | os y Otras Ayudas | 3,287,919.34 |
| 5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | 0.00 |
| 5600 6000 Inversión Pública | | 0.00 |
| 5400 9000 Deuda Pública | | 7,785,464.50 |
| * | TOTAL | 65,324,225.81 |

1000 Servicios Personales: este capítulo presenta un ejercicio del 97.95% con respecto a la meta programada, correspondiente al pago de salarios y asimilados,, segunda parte de aguinaldo y prima vacacional del personal que labora en el Organismo, así como finiquitos y cuotas y aportaciones del Issemym.

2000 Materiales y Suministros: su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo y herramientas, refacciones y accesorios menores (medidores de agua). En el mes el ejercicio de este capítulo no refleja sobregiro con respecto a lo programado.

3000 Servicios Generales: este capítulo muestra un ejercicio del 61.42% % respecto de lo programado al mes de diciembre, reflejándose un ahorro en las siguientes partidas: 3411 Servicios bancarios y financieros, 3331 Servicios Informáticos, 3561 Rep. y Mantto. de Maquinaria y Eq. Diverso y 3621 Gastos de publicidad en materia comercial, 3922 Impuestos y Derechos.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se presentó un ejercicio del 15.95% 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, por lo cual se obtuvo un ahorro del 84.05% respecto a lo programado.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: sin movimientos en este capítulo.

6000 Inversión Pública: en el presente mes este capítuló reflejó un ejercicio del 67.35% derivado del registro del costo de las obras que serán desarrolladas con Recursos Federales PRODDER y PROSANEAR; así como el servicio de Rehabilitación Electromecánica del Pozo No. 28 Xinantécatl.

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

DEL MUNICIP

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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

> DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre 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 diciembre, 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 baja de bienes muebles obsoletos, por siniestro y robo, reclasificaciones de cuentas; así como la actualización del valor catastral de bienes inmuebles.

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 15.16% de acuerdo a lo programado logrando superar la meta proyectada para este mes; sin embargo, en el acumulado al cierre del mes de diciembre se obtuvo una variación negativa no relevante del .41% que no afecta al resultado global ya que fue mínimo el importe que faltó para lograr alcanzar la meta que fué proyectada.

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

| CUENTA | IMPORTE | OBSERVACIONES |
|--|---------------|--------------------------------|
| 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | Deuda Administración Anterior: |
| 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 42,755,962.33 | 29,328,774.30 |
| 2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8,256,382.82 | |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,384,018.82 | |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,172,260.79 | Deuda Administración Actual: |
| 2191 Ingresos por Clasificar | 2,531,430.49 | 36,771,280.75 |
| TOTAL | 66,100,055.05 | |

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

DEL MUNIC

LUIS JÁJA TOSKY MARTÍNEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Período del 01 al 31 de Diciembre de 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de diciembre de 2023 y meses anteriores de este ejercicio, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, siendo los importes mas relevantes: rehabilitación electromecánica del pozo 28 Xinantécatl, arrendamiento de vehículos y maquinaria, diagnóstico al cumplimiento de obligaciones relativas al cálculo y entero de prestaciones Issemym 2022 y 2023, sulfato de aluminio para planta de tratamiento Condado del Valle y Fraccionamiento San Carlos, arrendamiento de unidad camión presión-succión y máquina excavadora, revisión de expedientes de contratación y adquisiciones para evaluar el cumplimiento normativo ejercicio 2023, revisión y regularización del timbrado de nómina 2023, capacitación y guía para la atención y seguimiento de actos de fiscalización y auditorías relacionadas a la Dir. de Admón. y Fin. y evaluación del cumplimiento a la normatividad de disciplina financiera a cargo de la Dir. de Admón. y Finanzas.

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar, adeudos pendientes de retenciones vía nómina por concepto de seguros de vida, créditos, cuotas sindicales y seguro de gastos funerarios; así como los impuestos federales al SAT por concepto de ISR por salarios y asimilados y aguinaldo y prima vacacional 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, octubre, noviembre y diciembre de 2023, además el adeudo por cuotas y aportaciones al Issemym de los meses de noviembre y diciembre .

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 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"

DEL MUNICIPIO DE METEPEC

LOS JAIR TOSKY MARTÍNEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCION DE ABMINISTRACIÓN A ELMANZAS.