OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta Presentó movimientos en su saldo, con motivo de la cancelación del fondo fijo para gastos menores del Organismo asignado a la Dirección de Administración y Finanzas.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **$1,093,516.31**. Cabe mencionar que los ingresos que se recaudan el último día del mes no se encuentran disponibles ya que se reflejan en la cuenta bancaria al día hábil siguiente de su recaudación. Es importante mencionar que al cierre de este mes las cuenta productivas que presentan mayor saldo son las que se tienen con la institución de BBVA Bancomer, S.A. por un importe de $1,050,631.99 de las cuales se generarán rendimientos bancarios de acuerdo al saldo promedio que presenten las cuentas durante el mes.

Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por los **Recursos Federales** radicados por la CONAGUA correspondiente al siguiente programa: **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** con un saldo al cierre de este mes de **$7,383,177.00**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable y por Acreditar derivado del registro por la provisión de las facturas pendientes de pago al cierre de la administración anterior, el cual representa un importe relevante en esta cuenta; así como la provisión de facturas del presente mes correspondientes a compras y servicios la cual tuvo un incremento respecto al mes anterior derivado de la provisión de diversas facturas; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de diciembre. Al cierre del mes de diciembre se aplicó en su totalidad el remanente del saldo a favor generado en el mes de junio de 2022 por un importe de $205,702.0 en la declaración del mes de noviembre 2022.

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 de este mes la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria de Scotiabank Inverlat, S.A. fué cancelada a efecto de contar con recursos para cubrir pagos a proveedores y nómina, permaneciendo únicamente un saldo mínimo en la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A. por un importe de **$1,989.26**.

El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos,** al cierre de este mes presenta su saldo en ceros, derivado de que se cubrieron los recargos y actualizaciones en el pago de diferencias de ISR de Salarios requeridos por el SAT, correspondientes a ejercicios anteriores.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: estos se encuentran integrados como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	33,624,108.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,825,889.84
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,820,852.71
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,040,602.74

En el presente mes las cuentas de Bienes Inmuebles no presentó movimiento alguno en su saldo.

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

Mobiliario y Equipo de Administración: se registró el alta de un Fortiswitch para mejorar la comunicación con las Cajas Foráneas del Organismo.

Es importante comentar que en el presente mes, se realizó el cálculo y registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, el método de depreciación que se está utilizando es el de Línea Recta, aplicando los siguientes porcentajes:

CUENTA	% ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA		
1233 Edificios No Habitacionales	2%	-776,606.61	4,685,105.53
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	-320,554.54	682,762.02
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	11,313.79	4,411,139.45
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	-1,269,954.29	6,159,599.96
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	-2,838,953.24	26,328,491.11
	TOTAL	**-5,194,754.89**	**42,267,098.07**

Cabe mencionar que los registros por concepto de depreciación reflejan movimientos de ajustes por movimientos de depuración depuración realizada en el Inventario del segundo semestre del ejercicio 2022.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.

Estimaciones y Deterioros: esta cuenta no aplica para este Organismo.

El saldo de la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, corresponde al importe pendiente de amortizar del anticipo otorgado al contratista Grupo Impulsor Pajeme, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución de Drenaje Sanitario en calle Benito Juárez en la comunidad de San Lorenzo Coacalco, Municipio de Metepec" (Administración anterior) y el anticipo otorgado a la Constructora y Comercializadora Mayso, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución y Renivelación de 88 rejillas en calles y avenidas de las colonias, barrios y fraccionamientos del Municipio de Metepec".

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, presenta movimientos en su saldo con motivo del convenio adicional de la obra: "Servicio con Equipos de Presión Succión y Excavadora para Desazolve de Colectores, Redes Municipales y de los Canales a Cielo Abierto en el Municipio de Metepec" realizada por el contratista Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V y el avance y finiquito de la obra "Limpieza y Desazolve de Canales a Cielo Abierto y Ríos Existentes en el Municipio de Metepec" desarrollada por la Constructora Vanner, S.A. de C.V.

El saldo de esta cuenta también se encuentra integrada por las siguientes obras en proceso las cuales se ejercerán con recursos propios y recursos PROSANEAR: "Construcción de Colector con longitud de 70 mts. con tubería de concreto reforzado con junta hermética en Boulevard Sor Juana Inés de la Cruz, Colonia La Michoacana Metepec" desarrollada por Proyectos E&S, S.A. de C.V., "Construcción de 20 bocas de tormenta tipo 1 y 40 tipo 2 en avenidas y calles susceptibles de inundación en el Municipio de Metepec" desarrollada por Soluciones Asfálticas Nevado, S.A. de C.V., "Sustitución de 724 mts. de Drenaje Sanitario con Tubo de Concreto simple de 61 cms. ubicado en calle Benito Juárez San Lorenzo Coacalco Metepec" desarrollada por Construcciones y Electrificaciones El Llano, S.A de C.V., "Sustitución y Renivelación de 135 brocales para Pozo de Visita en calles y avenidas de las colonias, barrios y fraccionamientos del Municipio de Metepec" desarrollada por Calidad 360 Granados, S.A. de C.V. y "Sustitución y Renivelación de 88 Rejillas en calles y avenidas de las colonias, barrios y fraccionamientos del Municipio de Metepec", desarrollada por Constructora y Comercializadora Mayso, S.A. de C.V.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO: Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	59,538.84	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	43,501,746.39	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6,826,958.88	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,767,235.04	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,445,380.83	15 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	1,694,882.76	90 DIAS
TOTAL	**84,295,742.74**	

En relación al importe relevante que representa el pasivo de este Organismo, se informa qe este saldo incluye la **deuda** adquirida por la **Administración anterior** la cual al cierre del mes de noviembre presenta un saldo de **$45,360,637.02**. Para efectos del pago de los adeudos pendientes de la administración anterior se tendrán presentes las políticas que emita la administración actual.

Por lo que la deuda de la Administración Actual al cierre de este mes es por un importe de **$38,935,105.72** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	59,538.84	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,169,040.09	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6,826,958.88	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,935,672.12	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,249,013.03	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	1,694,882.76	90 DIAS
TOTAL	**38,935,105.72**	

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes del personal que causó baja por término de la relación laboral en los primeros dos meses de este ejercicio; así como, el sueldo retenido de la 2a. quincena de diciembre por falta de firma en recibo de nómina.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de diciembre de 2022, así como las provisionadas en septiembre, octubre, noviembre y diciembre, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
Asesoría y Servicios Integrales en Calibración, S.A. C.V.	95,715.08	Servicio de mantenimiento y calibración a equipos
Servicio Alvite, S.A. de C.V.	432,868.00	Suministro de combustible al parque vehicular
Propimex, S. de R.L. de C.V.	4,968.00	Adquisición de agua en garrafón para el personal
San Miguel SYG, S.A. de C.V.	50,743.91	Adq. Material de construcción y sum. mezcla asfáltica
Alexis Rodríguez Espinoza	17,991.60	Servicio y mantenimiento a unidades oficiales
Mina 925 SAS	274,227.57	Adq. chamarras, material PTR, chalecos y gorras de seg.
Mahelo, S.A. de C.V.	586,728.00	Mats. limpieza, aceite y reparación equipo de bombeo
Arquitectura + Ingeniería Industrial, S.A. de C.V.	7,492.85	Importe derivado de retención sup.obra no procedente
Desarrolladora Lossi del Sureste, S.A. de C.V.	2,178,132.00	Reparación de Equipos de Bombeo de Pozos
Marcelo Magrassi Vertti	1,302,958.40	Rep. eq. bombeo, reparación y mantto. de maquinaria
Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V.	5,001,157.72	Servicio de Arrendamiento de Vehículos
Mafra Motors, S.A. de C.V.	213,208.00	Mantto.prev.hojalatería y pintura y rotulación unid.060
HDI Seguros, S.A. de C.V.	1,175,768.96	Seguro del parque vehicular del Organismo
Inovación en Bombeo y Dezasolve, S.A. de C.V.	737,760.00	Rentas de Equipos de Bombeo Autocebantes
Gpo. INterdisciplinario en Proy. Estrateg. y Sol.	89,320.00	Servs. prof. ev. manejo eficiente y sustentable del agua
TOTAL	**12,169,040.09**	

El saldo de la cuenta de **Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo,** corresponde al adeudo con la Constructora Vanner, S.A. de C.V. por los avances de la obra "Limpieza y Desazolve de Canales a Cielo Abierto y Ríos Existentes en Metepec" y adeudos por obras en proceso las cuales se ejercerán con recursos propios y recursos PROSANEAR: "Construcción de Colector con longitud de 70 mts. con tubería de concreto reforzado con junta hermética en Boulevard Sor Juana Inés de la Cruz, Colonia La Michoacana Metepec" desarrollada por Proyectos E&S, S.A. de C.V., "Construcción de 20 bocas de tormenta tipo 1 y 40 tipo 2 en avenidas y calles susceptibles de inundación en el Municipio de Metepec" desarrollada por Soluciones Asfálticas Nevado, S.A. de C.V., "Sustitución de 724 mts. de Drenaje Sanitario con Tubo de Concreto simple de 61 cms. ubicado en calle Benito Juárez San Lorenzo Coacalco Metepec" desarrollada por Construcciones y Electrificaciones El Llano, S.A de C.V., "Sustitución y Renivelación de 135 brocales para Pozo de Visita en calles y avenidas de las colonias, barrios y fraccionamientos del Municipio de Metepec" desarrollada por Calidad 360 Granados, S.A. de C.V. y "Sustitución y Renivelación de 88 Rejillas en calles y avenidas de las colonias, barrios y fraccionamientos del Municipio de Metepec", desarrollada por Constructora y Comercializadora Mayso, S.A. de C.V.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

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 seguros de vida, créditos, cuotas sindicales, seguro de gastos funerarios y retenciones por supervisión de obra **$370,465.68.00**; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios, efectuadas al personal y honorarios por servicios profesionales, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al **ISR sobre Salarios** derivado del registro de las nóminas quincenales del personal y el **ISR sobre Honorarios** por un importe de **$3,565,206.44,** mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, 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 **$333,080.00** correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2022, el adeudo con el ISSEMYM por concepto de retenciones de cuotas de seguridad social correspondientes a la segunda quincena del mes de diciembre por un importe de **$1,179,754.32.00**, las cuales serán enteradas en los primeros días del siguiente mes de acuerdo al calendario establecido. Cabe mencionar que además se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos, además del registro del adeudo con la Comisión Nacional del Agua correspondiente al 2o. y 3er. Trimestre de 2022 por concepto de extracción de agua y descargas de aguas residuales por un importe de **$12,718,301.00,** los cuales se encuentran pendientes de pago derivado de que no se cuenta con suficiente flujo de efectivo para cubrir ese importe.

Ingresos por Clasificar, los cuales corresponden a los depósitos bancarios realizados por los usuarios pendientes de identificar al cierre de mes, en diferentes cuentas bancarias. Cabe mencionar que esta cuenta presentó un incremento importante en su saldo, con motivo de no haber facturado los diversos depósitos recibidos con motivo de que no fueron identificados

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en este mes.

Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en el presente mes.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

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	13,760,977.86
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	5,590.96
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	2,339,820.97
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	8,283,177.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	39,568.60
TOTAL	**24,429,135.39**

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.

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

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

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones** 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 para el Desarrollo Integral **(PROAGUA)** del ejercicio fiscal 2022.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros,** corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las cuentas de cheques productivas que se manejan con la institución bancaria de BBVA Bancomer, S.A. y Banca Mifel, S.A..

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

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	21,972,603.22
5100 2000 Materiales y Suministros	2,156,944.49
5100 3000 Servicios Generales	9,156,963.61
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	933,568.27
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-5,194,754.89
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	7,677,562.80
TOTAL	**36,702,887.50**

El importe del capítulo de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal por concepto de salarios, asimilados a salarios, aportaciones al Issemym, pago de finiquitos y el pago de aguinaldo y prima vacacional 2ª. parte ejercicio 2022.

En relación al capítulo de **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de materiales de oficina, materiales y artículos de construcción y de reparación, productos químicos, farmaceúticos y de laboratorio y el retiro del almacén de herramientas, vestuario y prendas de protección y refacciones y accesorios menores para llevar a cabo las actividades del Organismo.

El rubro de **Servicios Generales** está integrado por los siguientes gastos: el servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombeos y edificio del Organismo; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; seguro del parque vehicular; reparación y mantenimiento a vehículos; Mantto. prev. hojalatería y pintura y rotulación unidad 060; rentas de equipos de bombeo autocebantes; ISR de la segunda parte del aguinaldo y prima vacacional 2022; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre 2022 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de noviembre y diciembre de 2022.

El capítulo correspondiente a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** se deriva principalmente por el registro de los descuentos otorgados a los usuarios que realizan sus pagos durante los Programas que se implementan para la Recaudación por concepto de rezago y gastos derivados de convenio sindical con motivo del apoyo por día de servidor público, chamarras y pavos.

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 2022 y ajuste por depreciación de los bienes muebles e inmuebles derivado de los movimientos de depuración del segundo semestre 2022.

El saldo del capítulo de **Inversión Pública** corresponde al servicio de rehabilitación integral electromecánica del Pozo No. 13 Pilares, convenio adicional de la obra "Servicio con Equipos de Presión Succión y Excavadora para Desazolve de Colectores, Redes Municipales y de los Canales a Cielo Abierto en el Municipio de Metepec" y finiquito de la obra "Limpieza y Desazolve de Canales a Cielo Abierto y Ríos Existentes en el Municipio de Metepec"

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones que afectan al patrimonio contribuído en el presente mes, se generan en las siguientes cuentas:

CUENTA	A NOVIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,597,109.51	-16,870,861.62	-12,273,752.11
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-5,844,544.29	-5,844,544.29	0.00

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

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

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores** en el presente mes, no presentó movimiento alguno.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un decremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, los cuales superaron a los Ingresos recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles y el ajuste de depreciación derivado de los movimientos de depuración del segundo semestre del 2022; así como, la disminución en las cuentas: Inversiones Financieras de Corto Plazo con motivo de la cancelación de fondos de inversión con la institución bancaria de Scotiabank Inverlat, S.A., Deudores Diversos derivado del depósito para la cancelación de recargos y actualización del pago de ISR de salarios de años anteriores, Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por el retiro de diversos materiales para el desarrollo de las actividades del personal.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las siguientes cuentas: Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) derivado de la provisión de facturas pendiente de pago al cierre del mesde diciembre, la cuenta de Construcciones en Proceso por el registro de diversas obras que comprende el programa de acciones PROSANEAR y la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por el alta de un Fortiswitch para mejorar la comunicación con las Cajas Foráneas del Organismo.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** su origen corresponde al movimiento que presentan: las cuentas de Proveedores, Contratistas por Pagar, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo las cuales reflejaron un incremento respecto al mes anterior, representando sus saldos los adeudos por facturas de adquisiciones, servicios y estimaciones de obra pendientes de pago; así como, el registro por adeudos de Cuotas al Issemym, ISR de Salarios y Honorarios, el impuesto del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de noviembre y diciembre y el adeudo a la CONAGUA por los derechos de extracción de agua y descarga de aguas residuales del 2o. y 3er. Trimestre 2022.

Cabe mencionar que la cuenta 2191 Ingresos por Clasificar presentó un incremento importante en su saldo, con motivo de no haber identificado diversos depósitos que realizaron los usuarios, los cuales serán facturados en el mes siguiente.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

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

INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	13,760,977.86	13,760,977.86	0.00
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	5,590.96	5,590.96	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	2,339,820.97	2,339,820.97	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	8,283,177.00	8,283,177.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	39,568.60	39,568.60	0.00
TOTAL	**24,429,135.39**	**24,429,135.39**	**0.00**

En el presente mes no se presentaron diferencias entre los ingresos contables y presupuestales.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	21,972,603.22	21,972,603.22	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	2,156,944.49	2,156,944.49	0.00
5100 3000 Servicios Generales	-343,574.14	9,156,963.61	-9,500,537.75
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	933,568.27	933,568.27	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	-5,194,754.89	5,194,754.89
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	23,479.88	0.00	23,479.88
5600 6000 Inversión Pública	7,752,660.38	7,677,562.80	75,097.58
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**32,495,682.10**	**36,702,887.50**	**-4,207,205.40**

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

Servicios Generales: la variación corresponde a la cancelación del importe comprometido de diversos servicios, con motivo del cierre del ejercicio 2022.

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 diciembre de 2022; registro contable por el ajuste de depreciación de los bienes muebles e inmuebles derivado de los movimientos de depuración del segundo semestre 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: la variación corresponde al registro contable por el alta en el activo de un Fortiswitch para mejorar la comunicación con las Cajas Foráneas del Organismo.

Obra Pública: la diferencia corresponde al registro por la cancelación de saldos con motivo del cierre del ejercicio fiscal 2022.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

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	13,760,977.86
4151 001 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	5,590.96
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	2,339,820.97
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	8,283,177.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	39,568.60
TOTAL	**24,429,135.39**

Derechos por Prestación de Servicios: para este mes nuestras expectativas en la recaudación fue el superar lo recaudado del ejercicio anterior, así como de lo proyectado para este mes, no logrando obtener una eficiencia recaudatoria faltando el 56.57% para alcanzar la meta proyectada. Los conceptos que no alcanzaron la meta programada son: Suministro de Agua Potable, Conexiones de Toma por el Suministro de Agua en Bloque; Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o Manejo Ecológico, Instalación de Medidores, Rezago, Mantenimiento de Drenaje y Dictamen de Factibilidad de Servicios.

Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: el comportamiento de este rubro estuvo por abajo de lo estimado en un 86.22%, correspondiente a las solicitudes de los usuarios con motivo del servicio de renta de vactor, debido a la problemática en los drenajes del municipio.

Accesorios de Aprovechamientos: el comportamiento de este rubro refleja que no se logró alcanzar la meta programada, faltando por recaudar 60.37%. Cabe mencionar que el rubro en el que se obtuvo mayor recaudación es el de Recargos.

Fondos Distintos de Aportaciones: esta cuenta refleja los recursos recibidos de la Comisión Nacional del Agua y Gobierno del Estado de México, correspondientes a la radicación de los recursos federales correspondientes al Programa de Saneamiento de Aguas Residuales **(PROSANEAR)** y Programa para el Desarrollo Integral **(PROAGUA)** del ejercicio fiscal 2022.

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros: en este mes no se obtuvo eficiencia recaudatoria faltando un 77.60% para alcanzar la meta programada, sin embargo en el acumulado a este mes de diciembre este rubro alzanzó la meta proyectada, derivado de los ingresos por rendimientos bancarios obtenidos de las cuentas productivas en las diferentes instituciones.

Es importante comentar que en el acumulado de los Ingresos al mes de diciembre, se presentó una variación negativa en la eficiencia recaudatoria del 8.72%.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	21,972,603.22
5100 2000 Materiales y Suministros	2,156,944.49
5100 3000 Servicios Generales	-343,574.14
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	933,568.27
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	23,479.88
5600 6000 Obra Pública	7,752,660.38
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	**32,495,682.10**

1000 Servicios Personales: al mes de noviembre este capítulo presenta un ejercicio del 99.96% correspondiente por concepto de salarios, asimilados a salarios, aportaciones al Issemym, pago de finiquitos y el pago de aguinaldo y prima vacacional 2ª. parte ejercicio 2022.

2000 Materiales y Suministros: en el mes se refleja un ejercicio del 99.80%, correspondiente a los diversos materiales requeridos para el desarrollo de las actividades del personal del Organismo.

3000 Servicios Generales: con un ejercido del 99.99% respecto a lo presupuestado, los conceptos que representan mayor relevancia son: energía eléctrica, servicio de cloración de agua, comisiones por servicios bancarios, seguros y fianzas, arrendamiento de vehículos y maquinaria, reparación y mantenimiento de vehículos y maquinaria y equipo diverso, servicios de publicidady otros impuestos y derechos.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: este capítulo presentó un ejercido del 100%, correspondiente al resultado de los descuentos aplicados a usuarios que se encuentran en situación de rezago, con la finalidad de generar mayor ingreso para el Organismo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo refleja un ejercido del 100% correspondiente a la adquisición de un Fortiswitch para mejorar la comunicación con las Cajas Foráneas del Organismo.

6000 Obra Pública: en este capítulo se reflejó un ejercicio presupuestal del 80.28%, derivado del registro de diversas obras que comprende el programa de acciones PROSANEAR, además del servicio de rehabilitación integral electromecánica del Pozo No. 13 Pilares.

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

En el Organismo no se tienen políticas que pudieran afectar la toma de decisiones al cierre del período.

Panorama Económico:

No obstante las condiciones financieras en que se recibió el Organismo, la Administración para el período 2022-2024 tiene la perspectiva y el compromiso para cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2022, con la finalidad primordial de alcanzar las metas establecidas en el Programa Anual y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo. Es importante comentar que las acciones que se implementen por la Dirección de Comercialización se verán reflejadas en los ingresos que se recauden, influyendo también el programa de descuentos para usuarios cumplidos y en situación de rezago.

Autorización e Historia:

El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Metepec se crea el 18 de Octubre de 1991 de acuerdo a la aprobación del decreto No. 36 publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México No. 78, de la misma fecha.

El 11 de Octubre del 2016 se aprueba y autoriza, mediante Consejo Directivo, la reestructuración del Organismo, modificándose la denominación de los Departamentos a Sub-Direcciones y de áreas a Departamentos, con el propósito de dejar perfectamente establecidos los procedimientos, responsabilidades, perfiles de puestos y competencias laborales para el total de los trabajadores del Organismo.

La estructura orgánica fue actualizada para iniciar con esta disposición a partir del 1 de enero de 2017, presentando modificaciones en la estructura de la Contraloría Interna del Organismo en fecha 16 de octubre de 2017.

Organización y Objeto Social:

El Organismo de Agua en Metepec brinda servicios de calidad que dignifican la vida de los habitantes de Metepec, al darles condiciones de salubridad y calidad en la distribución y consumo del agua potable.

Su principal actividad: prestar los servicios de suministro de agua potable y alcantarillado a toda la ciudadanía del Municipio.

Su régimen jurídico: es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Este Organismo esta obligado a cumplir con las siguientes **obligaciones fiscales**: está obligado a realizar el pago al SAT por los impuestos de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto al valor agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales, el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal y el entero del 5 al millar por Supervisión de Obra; al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones y a la Comisión Nacional del Agua los derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

Su estructura Organizacional comprende los siguientes niveles: un Consejo Directivo, una Dirección General, una Secretaría Técnica, un Órgano Interno de Control, tres Direcciones de Área, siete Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y veintidos Jefaturas de Departamento, además del personal Administrativo y Operativo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros:
Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos; así como, a los Lineamientos para la Integración de los Informes Trimestrales de las Entidades Fiscalizables del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2022, publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México con fecha 5 de abril de 2022.

Las operaciones son registradas en la fecha en que se realizan, a efecto de que todos los gastos que se generaron queden afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos se registran contable y presupuestal a la partida de gasto correspondiente y en su caso son provisionados.

Políticas de Contabilidad Significativas:
El Método de Valuación de Inventarios que se utiliza en este Organismo es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).
Se realizó el registro de la Provisión mensual de las facturas por concepto de compras y servicios que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de diciembre, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.

En el presente mes se realizaron pólizas de reclasificación de movimientos contables y/o presupuestales, con motivo del cioerre del ejercicio fiscal 2022

Reporte Análitico del Activo:
Cabe mencionar que los registros por concepto de depreciación reflejan movimientos de ajustes por la depuración realizada en el Inventario del segundo semestre del ejercicio 2022.

En el presente mes se reflejó movimientos en el Activo No Circulante, con motivo de la adquisición de Fortiswitch para mejorar la comunicación con las cajas foráneas.

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 56.57% no ogrando alcanzar la meta programada; de igual manera, en el acumulado al cierre del mes de diciembre se obtuvo una variación negativa del 8.72% no logrando cumplir 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	59,538.84	Deuda Administración Anterior:
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	43,501,746.39	**45,360,637.02**
2113 Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6,826,958.88	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,767,235.04	Deuda Administración Actual:
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,445,380.83	**38,935,105.72**
2191 Ingresos por Clasificar	1,694,882.76	
TOTAL	**84,295,742.74**	

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS METEPEC

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo sueldos pendientes de personal que causó baja por término de la relación laboral en los primeros dos meses de este ejercicio; así como, el sueldo retenido de la 2a. quincena de diciembre por falta de firma en recibo de nómina.

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en los meses de agosto a diciembre de 2022, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de este mes, siendo los importes más relevantes el suministro del combustible al parque vehicular, reparaciones varias a equipos de bombeo de las fuentes de abastecimiento del Organismo, reparación y mantenimiento a maquinaria y equipo diverso, arrendamiento de vehículos y maquinaria, seguro del parque vehicular, renta de equipos de bombeo autocebantes y servicios profesionales de evaluación en el manejo eficiente y sustentable del agua.

La cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, adeudos pendientes de retenciones vía nómina seguros de vida, créditos, cuotas sindicales y seguro de gastos funerarios; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios y asimilados efectuadas al personal.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe mas representativo de esta cuenta es el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales que se paga de manera bimestral correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2022, el adeudo con el Issemym por concepto de cuotas y retenciones del mes de diciembre e 2022, además del adeudo con la CONAGUA derivado de los derechos por extracción y descargas de aguas residuales del 2o. y 3er. Trimestre 2022.

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

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

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

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

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

LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS