A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta presentó movimientos en este mes, derivado de la cancelación de los fondos fijos asignados a cajeras temporales y con motivo del vencimiento de su contrato.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **$29,953,065.17** derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que no fue posible considerarlos en la inversión debido a que se reflejan en la cuenta bancaria al día hábil siguiente de su recaudación. Es importante comentar que el saldo considerable que presenta esta cuenta de Bancos, corresponde a la Cuenta de Cheques Productiva que se maneja con Banca Mifel, la cual a la fecha presenta un saldo de **$28,116,340.42**.

Cabe mencionar que el saldo de Bancos también se integra por los **Recursos Federales** radicados por la CONAGUA y correspondientes a los siguientes programas: **(PRODI) Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento** ejercicio 2020 con un saldo de **$38,990.56,** Programa de **Devolución de Derechos (PRODDER)** con un saldo al cierre de este mes de **$1,695,334.29** y el **Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** por un importe de **$358,468.58** también del ejercicio 2020.

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 del mes marzo de 2021 pendientes de pago al cierre de este mes, correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo. Es importante comentar que esta cuenta presenta un incremento importante en su saldo respecto al mes anterior la cual se derivó del volúmen de compras y servicios realizados en este mes. El saldo de esta cuenta también se integra por el saldo a favor obtenido en el mes de diciembre de 2019 por un importe de $4,132,741.00y el obtenido en el mes de febrero de 2021 pr un importe de $587,292.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios): este Organismo no realiza ningún tipo de proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Por lo que se refiere a la cuenta de Almacén esta representa los materiales en existencia para realizar las diferentes actividades de las áreas que integra el Organismo a efecto de cumplir con los objetivos planteados en el presente mes, es importante comentar que el método de valuación de inventarios que se aplica es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) por lo que el almacén mostrará productos con fecha reciente de adquisición y costos actualizados, este método además permitirá que los materiales se conserven en mejores condiciones evitando que con el paso del tiempo sufran daños que puedan considerarse como artículos obsoletos.

Inversiones Financieras: sin movimientos en esta cuenta, con motivo de la disminución importante en las tasas bancarias que ofrecen las instituciones bancarias para el producto de Inversiones Financieras y a efecto de obtener un mayor ingreso por concepto de rendimientos, se consideró traspasar todos los remanentes por ingresos obtenidos a la Cuenta Productva que se tiene con Banca Mifel, S.A., en virtud de que esa institución otorga el 8.15% de rendimientos sobre el saldo promedio que maneja la cuenta bancaria del Organismo.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	33,624,108.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,607,772.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,978,075.12
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,582,499.36

En el presente mes las cuentas de Bienes Muebles e Inmuebles no presentaron movimiento alguno.

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 ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	4,430,795.23
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	870,286.63
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	4,278,142.19
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	6,494,090.61
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	23,929,611.73
	TOTAL	40,002,926.39

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; reflejando a este mes el importe de depreciación acumulada de cada uno de los bienes de acuerdo a su fecha de adquisición.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
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 Marzo de 2021

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.

Otros Activos:

La cuenta de **Anticipos a Proveedores** no refleja movimientos en el presente mes.

La cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, presentó movimientos en su saldo derivado de la amortización total de los anticipos otorgados a los contratistas: Mica Mejora en Ingenería y Consultoría Aplicada, S. de R.L. de C.V. Trituradora Roca Dura San Miguel, S.A. de C.V., OPECOM Construcción y Mantenimiento, S.A. de C.V., SAGIT Constructora, S.A.de C.V. y Comercio y Servicios Mercantiles Fraric, S.A. de C.V., por el avance en el desarrollo de la obra "Sustitución, Desarrollo y Aforo del Pozo No. 6 Infonavit San Francisco" y los finiquitos de las obras: "Construcción y/o Sustitución de Líneas de Drenaje Sanitario de 30 cm hasta 48 cm en San Jerónimo Chicahualco, San Salvador Tizatlali, Agrícola Lázaro Cárdenas, San Gaspar Tlahuelilpan, Colonia Álvaro Obregón, San Lorenzo Coacalco, San Miguiel Totocuitlapilco, La Magdalena Ocotitlán y Col. Jesús Jiménez Gallardo en Metepec", "Sustitución de 1,150 Mts de Tubería Sanitaria existente por Tubería de Concreto de 61 cm de diámetro en la Calle Camino Antiguo a Metepec Col. Casa Blanca Metepec", "Sustitución de 3500 mts de Tubería de pvc de 2, 3 y 4" de diámetro, Tomas Domiciliarias de 1/2 y 3/4 de diámetro en la Cabecera Municipal, Casa Blanca, Pilares y Margaritas" e "Introducción de 500 mts de Colector Sanitario de Concreto de 76 cm de diámetro en Calle Ceboruco entre Calle Jorullo y Heriberto Enríquez".

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público Público** presenta movimientos correspondiente al avance en el desarrollo de las obra "Sustitución, Desarrollo y Aforo del Pozo No. 6 Infonavit San Francisco" y finiquito de las obras: "Construcción y/o Sustitución de Líneas de Drenaje Sanitario de 30 cm hasta 48 cm en diferentes comunidades y colonias del Municipio de Metepec, "Sustitución de 1,150 Mts de Tubería Sanitaria existente por Tubería de Concreto de 61 cm de diámetro en la Calle Camino Antiguo a Metepec Col. Casa Blanca Metepec", "Sustitución de 3500 mts de Tubería de pvc de 2, 3 y 4" de diámetro, Tomas Domiciliarias de 1/2 y 3/4 de diámetro en la Cabecera Municipal, Casa Blanca, Pilares y Margaritas" e "Introducción de 500 mts de Colector Sanitario de Concreto de 76 cm de diámetro en Calle Ceboruco entre Calle Jorullo y Heriberto Enríquez".

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	.10	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,788,459.38	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,482,918.99	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	936,387.63	15 DIAS
TOTAL	11,207,766.10	

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

El saldo de la cuenta de **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** presentó saldo al cierre de este mes, el cual se derivó del registro de los sueldos pendientes del personal que no acudió a recoger oportunamente su recibo de nómina de la segunda quincena del mes de marzo.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas por concepto de adquisiciones y servicios de las diferentes áreas del Organismo, registradas en los meses de enero, febrero y marzo de 2021, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta refleja un incremento considerable en virtud del registro de diversas facturas pendientes de pago correspondientes al avance y finiquito por el desarrollo de obras; así como el registro por el suministro de combustible al parque vehicular y los seguros de ramos técnicos (maquinaria).

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes correspondientes a descuentos que se realizan 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 retenciones por salarios efectuadas al personal, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios, Honorarios y Arrendamientos por un importe de $2,425,346.50 el cual muestra un incremento respecto al mes anterior derivado del registro del ISR del Aguinaldo y Prima Vacacional de la primera parte del ejercicio 2021, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe se integra por 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 $300,063.00 correspondiente al mes de marzo 2021; así como los adeudos con el ISSEMYM por concepto de las cuotas de seguridad social correspondientes segunda quincena del mes de marzo, 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 y el pago improcedente de derechos; además de depósitos no identificados registrados en las cuentas bancarias.

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en el presente 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"

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVALSILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los Ingresos se encuentran integrados de acuerdo a lo siguiente:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	23,240,231.74
4151005001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	2,603.73
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	1,182,485.24
4212 001002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311001001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	70,232.56
TOTAL	24,495,553.27

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que en este mes se recibieron pagos de los usuarios con servicio medido, además de reflejarse pagos de comercios con altos consumos.

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

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

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** sin movimientos en esta cuenta.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros** su saldo corresponde a los rendimientos registrados en este mes derivado del saldo promedio de los recursos que se manejaron en la cuenta productiva de Banca Mifel en el mes de febrero de 2021, los cuales se reflejan al día siguiente posterior al cierre de cada mes.

Es importante comentar que en este mes de obtuvieron rendimientos favorables que representan un ingreso al Organismo; sin embargo, con respecto al mes anterior reflejó una disminución. La tasa aplicada en este mes fue del 8.15%.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	15,577,826.96
5100 2000 Materiales y Suministros	1,286,467.17
5100 3000 Servicios Generales	11,257,326.85
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,881,848.13
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	352,076.49
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,900.00
5600 6000 Inversión Pública	11,272,138.65
TOTAL	41,633,584.25

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, primera parte del aguinaldo y prima vacacional del ejercicio 2021 y finiquitos varios por término de la relación laboral con el Organismo.

En relación a la cuenta de **Materiales y** Suministros, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y **Mantenimiento**, el retiro de medidores del almacén para su instalación a solicitud de los usuarios y el retiro de materiales y enseres de limpieza para uso del personal de intendencia del Organismo.

El rubro de **Servicios Generales** está integrado por los siguientes gastos: el servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombeos y edificio del Organismo; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua, servicio de asesoría jurídico laboral, servicio integral de renta de carpas, sillas y módulos de atención y cobranza, seguro anual ramos técnicos (maquinaria), mantenimiento correctivo al sistema hidráulico y eléctrico de la unidad 061, mantenimiento al Sistema de Gestión Comercial (Procesos), servicios profesionales para curso en línea para el personal del Organismo (certificación atención al ciudadano), serv. envío de mensajería digital SMS relativo al ahorro del agua, impresión de lonas para publicidad de obras, diseño de infografías, pinta de bardas para difusión de obras, diseño, elaboración y puesta en marcha de la campaña para el ahorro del agua, ISR correspondiente a la primera parte del aguinaldo y prima vacacional, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero de 2021 y el impuesto del 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo de 2021.

El capítulo correspondiente a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** se deriva del 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.

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

El importe de la cuenta **Otros Gastos y Pérdidas** Extraordinarias, se derivó del registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, correspondiente al mes de marzo de 2021.

El importe de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, corresponde al registro de bienes de bajo costo consistentes en la adquisición de una Escalera de Extensión para dar mantenimiento a las instalaciones del edificio y cajas foráneas.

En relación a la cuenta de **Inversión Pública**, su saldo corresponde al registro por el finiquito de las siguientes obras contratadas: "Construcción y/o Sustitución de Líneas de Drenaje Sanitario de 30 cm hasta 48 cm en diferentes comunidades y colonias del Municipio de Metepec, "Sustitución de 1,150 Mts de Tubería Sanitaria existente por Tubería de Concreto de 61 cm de diámetro en la Calle Camino Antiguo a Metepec Col. Casa Blanca Metepec", "Sustitución de 3500 mts de Tubería de pvc de 2, 3 y 4" de diámetro, Tomas Domiciliarias de 1/2 y 3/4 de diámetro en la Cabecera Municipal, Casa Blanca, Pilares y Margaritas" e "Introducción de 500 mts de Colector Sanitario de Concreto de 76 cm de diámetro en Calle Ceboruco entre Calle Jorullo y Heriberto Enríquez.

Este rubro también se integra por el servicio de sanitización y desinfección de las instalaciones de los Pozos, Rebombeos y Cárcamo El Castaño y el mantenimiento correctivo por cambio de arrancador dañado del Pozo No. 34 La Hortaliza.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CUENTA	A FEBRERO 2021	A MARZO2021	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,414,328.71	28,276,297.73	-17,138,030.98
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	43,897,982.24	43,897,982.24	0.00

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

En relación al **Resultado del Ejercicio**, en el presente mes se observa un decremento considerable, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; cabe mencionar que los Gastos reflejaron un importante incremento respecto al mes anterior, superando a los Ingresos recaudados en este mes.

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

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 en el mes; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, la disminución en la cuenta de Almacén de Materiales por el retiro de artículos varios para el desarrollo de las diferentes actividades del personal del Organismo y el incremento presentado en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) con motivo del registro de las compras y servicios realizados durante el mes, además de las facturas provisionadas pendientes de pago al cierre de este mes y el saldo a favor obtenido en el mes de febrero de 2021.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las cuentas de: Construcciones en Proceso por el avance en el desarrollo de diversas obras contratadas.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de aplicación derivado del aumento considerable que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior correspondiente a la cuenta de: Proveedores, con motivo del registro de diversas facturas por el avance y finiquito de diversas obras, además del combustible para el parque vehicular y el seguro de ramos técnicos. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo que presentó un incremento derivado principalmente del registro del ISR del aguinaldo y prima vacacional primera parte del ejercicio 2021. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de marzo de 2021; así como, el registro en Acreedores Diversos de facturas del mes de marzo pendientes de reembolso de los fondos fijos asignados a la Dirección General y Dirección de Administración y Finanzas.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	24,025,685.85	23,240,231.74	785,454.11
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	2,603.73	2,603.73	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	1,182,485.24	1,182,485.24	0.00
4212 001 002 Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00
4311001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	70,232.56	70,232.56	0.00
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	0.00
TOTAL	25,281,007.38	24,495,553.27	785,454.11

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, en la cuenta de Derechos por Prestación de Servicios (Otros), corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2020, aplicado en los meses de enero, febrero y marzo de 2021.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	15,577,826.96	15,577,826.96	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,286,467.17	1,286,467.17	0.00
5100 3000 Servicios Generales	11,257,326.85	11,257,326.85	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,881,848.13	1,881,848.13	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	352,076.49	-352,076.49
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,900.00	5,900.00	0.00
5600 6000 Inversión Pública	1,391,551.78	11,272,138.65	-9,880,586.87
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	31,400,920.89	41,633,584.25	-10,232,663.36

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

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

Obra Pública: la variación que refleja este capítulo corresponde al registro presupuestal del comprometido por el avance en el desarrollo de la obras "Sustitución de Línea de Drenaje calle Tenancingo Izcalli Cuauhtémoc III" y "Const. de Red de Drenaje Sanitario calle Isabel La Católica en San Bartolomé Tlaltelulco"; así como el registro presupuestal del comprometido del servicio de sanitización y desinfección de las instalaciones de los pozos.

La variación que representa mayor importe corresponde al registro contable por el finiquito de cuatro obras contratadas: "Construcción y/o Sustitución de Líneas de Drenaje Sanitario de 30 cm hasta 48 cm en diferentes comunidades y colonias del Municipio de Metepec, "Sustitución de 1,150 Mts de Tubería Sanitaria existente por Tubería de Concreto de 61 cm de diámetro en la Calle Camino Antiguo a Metepec Col. Casa Blanca Metepec", "Sustitución de 3500 mts de Tubería de pvc de 2, 3 y 4" de diámetro, Tomas Domiciliarias de 1/2 y 3/4 de diámetro en la Cabecera Municipal, Casa Blanca, Pilares y Margaritas" e "Introducción de 500 mts de Colector Sanitario de Concreto de 76 cm de diámetro en Calle Cebo ruco entre Calle Jorullo y Heriberto Enríquez", realizadas por los contratistas: Trituradora Roca Dura San Miguel, S.A. de C.V., OPECOM Construcción y Mantenimiento, S.A. de C.V., SAGIT Constructora, S.A.de C.V. y Comercio y Servicios Mercantiles Fraric, 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"

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	15,577,826.96
5100 2000 Materiales y Suministros	1,286,467.17
5100 3000 Servicios Generales	11,257,326.85
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,881,848.13
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,900.00
5600 6000 Obra Pública	1,391,551.78
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	**31,400,920.89**

1000 Servicios Personales: el sobregiro del 178% que presenta este capítulo, se debe a que se programó pagar el anticipo de aguinaldo y prima vacacional en el mes de marzo; aunado al aumento del sueldo al personal sindicalizado que se generó, por lo que no va a permitir equilibrar el presupuesto ejercido con el programado; por lo que el área de personal, realizara las adecuaciones presupuestales pertinentes para el caso.

2000 Materiales y Suministros: con un ejercido del 79.38% del presupuesto programado; a pesar que se dejó de gastar en varias partidas de este capítulo; sin embargo, se sobregiraron partidas como papelería por la adquisición de bitácoras de obra y sustancias químicas para el departamento de producción, material de sanitización del departamento de servicios generales para distribuirlo con el personal; y por último, combustibles, lubricantes y aditivos, en este caso le corresponde al departamento de alcantarillado; el cual, llevará a cabo la elaboración de su correspondiente dictamen de reconducción presupuestal y de metas si es necesario.

3000 Servicios Generales: con un 81.56% ejercido del programado gastar se generaron ahorros, pero también se sobregiraron conceptos como: el consumo de energía de luz, lo que no ocurría desde hace dos ejercicios, la renta de carpas con sus anexos, por la certificación en atención al ciudadano para todos los servidores públicos del organismo, gastos de publicidad y propaganda; así como en gastos de publicidad en materia comercial.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: la partida 4391 subsidios por carga fiscal reflejan un subejercicio del 37.27% por debajo de lo programado, en este periodo se estuvieron reteniendo los descuentos adicionales de años anteriores, a personas pensionadas, de la tercera edad y en estado de situación extrema.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: en este mes se tenía programado adquirir tres vehículos y equipo de cómputo, lo cual no se llevó a cabo y representó un subejercicio del 99.43%, sin embargo, si la recaudación lo permite se realizará la compra en los próximos meses.

6000 Obra Pública: el movimiento que se refleja en este periodo corresponde a un traspaso presupuestal entre proyectos de infraestructura de agua potable y de alcantarillado por la cancelación de una obra y el aumento del presupuesto a dos ya programadas.

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos así como a las políticas para la Integración de los Informes Trimestrales de los sujetos de Fiscalización del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2021 publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Las operaciones son registradas a valor de realización. Asimismo a efecto de que todos los gastos que se generaron queden debidamente afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos quedan debidamente registrados y en su caso provisionados.

Políticas de Contabilidad Significativas:

El Método de Valuación de Inventarios que se utiliza en este Organismo es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).
Se realizó el registro de la Provisión mensual de las facturas por concepto de compras y servicios que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de marzo, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de ese mes.
En el presente mes no se realizaron pólizas por reclasificación de movimientos de registros contables y presupuestales.

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 no reflejó movimientos en su saldo.

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Sin movimientos en este concepto.

Reporte de la Recaudación:

Los Ingresos obtenidos en este mes reflejó una variación negativa del 17.22% de acuerdo a lo programado; de igual manera en el acumulado al cierre del mes de febrero se obtuvo una variación negativa del 10.27% no logrando superar la meta que fué proyectada a este mes.

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

CUENTA	IMPORTE
2112 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	.10
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,788,459.39
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,482,918.99
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	936,387.63
TOTAL	11,207,766.10

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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en este mes se reflejó un aumento considerable que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior correspondiente a la cuenta de: Proveedores, con motivo del registro de diversas facturas por el avance y finiquito de diversas obras, además del combustible para el parque vehicular y el seguro de ramos técnicos. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo que presentó un incremento derivado principalmente del registro del ISR del aguinaldo y prima vacacional primera parte del ejercicio 2021. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de marzo de 2021; así como, el registro en Acreedores Diversos de facturas del mes de marzo pendientes de reembolso de los fondos fijos asignados a la Dirección General y Dirección de Administración y Finanzas.

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"

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

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

Panorama Económico:

No obstante de las condiciones financieras a nivel nacional presentadas en el ejercicio anterior, la administración tiene la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2021, trabajando de manera conjunta todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Anual de este ejercicio y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo; considerando que la situación derivada por la pandemia del COVID-19 no afecte en la recaudación de ingresos y continúen los usuarios acudiendo al Organismo a realizar sus pagos.

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 del Órgano Interno de Control con 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"

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OPDAPAS
DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS