OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta presentó movimiento en este mes con motivo de la apertura de fondo fijo para gastos menores de la Dirección General.

Al cierre del presente mes la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios por un importe de **$2,437,835.88** derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que no fue posible considerarlos en la cuenta productiva debido a que se reflejan como recurso disponible al día hábil siguiente de su recaudación. Es importante comentar que la Cuenta de Cheques Productiva que se maneja con Banca Mifel, en este mes presentó un decremento reflejando un saldo a este mes de **$51,952.55.**

Cabe mencionar que en este mes el saldo de Bancos de las cuentas de Recursos Federales radicados por la CONAGUA correspondientes a los siguientes programas: **(PRODI)** Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento, Programa de Devolución de Derechos **(PRODDER)** y el Programa de Saneamiento de Aguas Residuales **(PROSANEAR)** del ejercicio 2020, reflejan un importe de $0.00 con motivo de la cancelación de las cuentas derivado de haber concluído los citados programas.

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 de enero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre 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 septiembre. Es importante comentar que esta cuenta presenta un decremento mínimo en su saldo respecto al mes anterior con motivo de haber aplicado de manera parcial el saldo a favor pendiente de acreditar del mes de diciembre de 2019. El saldo de esta cuenta también se integra por el remanente del saldo a favor obtenido en el mes de diciembre de 2019 por un importe de $3,167,314.00 y el obtenido en el mes de abril de 2021 por un importe de $2,099,854.00.

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.

Derivado de lo anterior se optó por concentrar los remanentes de los recursos en la Cuenta Productiva que se tiene con Banca Mifel, S.A. ya que esta institución ofrece una tasa de rendimiento del 8.15%; sin embargo, la cuenta citada presentó movimientos diversos manteniendo un saldo mínimo al cierre de este mes de **$51,952.55** reflejando un incremento respecto al mes anterior. Los retiros realizados en la citada cuenta se realizaron con la finalidad de cubrir los pagos diversos a proveedores, impuestos y nóminas del personal.

"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

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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	33,624,108.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,607,772.91
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,978,075.12
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,610,339.36

En el presente mes no se reflejaron movimientos en las cuentas del Activo No Circulante.

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

CUENTA	%ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA		
1233 Edificios No Habitacionales	2%	52,275.32	4,730,434.17
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	5,954.02	911,499.45
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	7,584.87	4,326,261.58
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	47,185.72	6,774,618.07
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	237,723.57	25,344,618.32
	TOTAL	**350,723.50**	**42,087,431.59**

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"

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

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** refleja saldo en el presente mes, el cual se integra por el anticipo otorgado a Alejandro Enrique García, por la adquisición de medidores para su instalación a solicitud del usuario y el registro del importe parcial liquidado a Comercializadora Kasady por el servicio de censo de tomas de agua en el Municipio.

La cuenta de **Anticipos a Contratistas** por Obras Públicas a Corto Plazo, está integrada por los anticipos pendientes de amortizar otorgados a los siguientes contratistas: Comercio y Servicios Mercantiles Fraric, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Rehabilitación de Rejillas en varias calles del centro de Metepec" y 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".

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público Público** presentó movimientos en este mes, su saldo corresponde al avance en el desarrollo de las obras "Construcción de Líneas de Agua Potable en diferentes colonias y delegaciones del Municipio de Metepec" realizada por Concretos y Asfaltos Taycar, S.A. de C.V." y "Contrucción de Redes de Drenaje Sanitario en diferentes colonias y delegaciones del Municipio de Metepec" realizada por OPECOM Construcción y Mantenimiento, S.A. de C.V..

Cabe mencionar que además se registró el avance y finiquito de las obras "Sustitución de Líneas de Drenaje existentes en calles Independencia, Zaragoza y Guadalupe Victoria en San Sebastián Metepec, Méx." y "Construcción de Drenaje Sanitario en calle 5 de febrero San Jerónimo Chicahualco, Metepec Méx." realizadas por Excavaciones y Acarreos Tayde, S.A. de C.V..

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	35,554.90	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,742,094.77	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,060,235.86	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,680,389.43	15 DIAS
TOTAL	28,518,274.96	

"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

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

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

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 septiembre.

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, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2021, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del presente mes. Esta cuenta refleja un incremento relevante respecto al mes anterior con motivo del registro del servicio de Censo de Tomas de Agua en el Municipio; así como estimaciones de obras contratadas y servicios por mantenimiento y rehabilitación a pozos varios, las cuales también se encuentran pendientes de pago al mes de septiembre.

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 por un importe de $1,020,246.66 derivado del registro de las nóminas quincenales del personal, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes. Además de los adeudos con el ISSEMYM por concepto de retenciones de cuotas de seguridad social correspondientes segunda quincena del mes de septiembre, las cuales serán enteradas en los primeros días del siguiente mes de acuerdo al calendario establecido.

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 $203,859.00 correspondiente al mes de septiembre de 2021. 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. El saldo de esta cuenta tambien se integra por el registro del adeudo con la CONAGUA por concepto de los derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 2o. Trimestre de 2021 por un importe de $6,182,357.00, el cual se encuentra pendiente de pago derivado de que no se cuenta con suficiente flujo de efectivo para cubrir ese importe.

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

Resultado de Ejercicios Anteriores: no se reflejaron 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
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

A) N OT A S D E D E S C L Ó S E

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	17,178,643.76
4151005 001	Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	10,415.23
4168 006 008	Accesorios de Aprovechamientos	837,408.19
4212 001002	Participaciones y Aportaciones	-1,557.00
4311001001	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	212.90
	TOTAL	18,025,123.08

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**, 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, 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** refleja una disminución correspondiente al reintegro de los rendimientos bancarios generados en las cuentas de recursos federales de los programas PRODDER y PROSANEAR del ejercicio 2020.

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 septiembre de 2021, los cuales se reflejan al día siguiente posterior al cierre de cada mes. La tasa aplicada en este mes fue del 8.15%. Cabe mencionar que esta cuenta reflejó una disminución con respecto al mes anterior, derivado de que se mantuvo un saldo promedio menor generando un importe mínimo de rendimientos en la cuenta del Organismo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA		IMPORTE
5100 1000	Servicios Personales	9,043,593.03
5100 2000	Materiales y Suministros	222,901.75
5100 3000	Servicios Generales	3,664,037.64
5200 4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,577.12
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	350,723.50
5700 5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000	Inversión Pública	6,675,417.69
	TOTAL	20,476,250.73

El importe de la cuenta de Servicios Personales corresponde al registro de las nóminas quincenales del personal de este Organismo.

En relación a la cuenta de Materiales y Suministros, su saldo se derivó principalmente del material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento; así como el retiro de materiales de limpieza para uso en las instalaciones del Organismo y materiales de papelería para el desarrollo de actividades del personal administrativo.

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 de G Suite Business para correos institucionales y aplicaciones de Google, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto de 2021 y el impuesto del 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre 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.

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

En relación a la cuenta de Inversión Pública, su saldo corresponde al registro de los servicios: inspección eléctrica mantenimiento de subestación eléctrica tipo poste del Pozo 23 Las Américas, renta de equipo de bombeo, rehabilitación y mantenimiento del Pozo 13 Pilares y 9 Izcalli Cuauhtémoc IV y cambio de equipo de bombeo del Pozo 33 San Carlos II.

En esta cuenta también se registró el finiquito de las obras "Sustitución de Líneas de Drenaje existentes en calles Independencia, Zaragoza y Guadalupe Victoria en San Sebastián Metepec, Méx." y "Construcción de Drenaje Sanitario en calle 5 de febrero San Jerónimo Chicahuaico, Metepec Méx." realizadas por Excavaciones y Acarreos Tayde, 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

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

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CUENTA	A AGOSTO 2021	A SEPTIEMBRE 2021	VARIACIÓN
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-6,953,316.92	-9,404,444.57	-2,451,127.65
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	43,878,245.45	43,878,245.45	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 se incrementaron respecto al mes anterior, superando de manera importante a los Ingresos recaudados en este mes.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores**, no reflejó movimientos en el presente 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 respecto al mes anterior, los cuales superaron de manera considerable a los Ingresos recaudados en el mes; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, la disminución presentada en las cuentas: de Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) con motivo de la aplicación parcial del saldo a favor obtenidos en el mes de diciembre de 2019, en el Almacén de Materiales por el retiro de diversos materiales para las actividades de las diferentes áreas del Organismo y la cuenta de Construcciones en Proceso por el finiquito de las obras "Sustitución de Líneas de Drenaje existentes en calles Independencia, Zaragoza y Guadalupe Victoria en San Sebastián Metepec, Méx." y "Construcción de Drenaje Sanitario en calle 5 de febrero San Jerónimo Chicahualco, Metepec Méx." realizadas por Excavaciones y Acarreos Tayde, S.A. de C.V.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en la cuenta de Anticipo a Proveedores por el registro del importe parcial liquidado a Comercializadora Kasady por el servicio de censo de tomas de agua en el Municipio.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen derivado del aumento considerable que se muestra en el pasivo respecto al mes anterior principalmente en la cuenta de: Proveedores con motivo registro del servicio de Censo de Tomas de Agua en el Municipio; así como estimaciones de obras contratadas y servicios por mantenimiento y rehabilitación a pozos varios, las cuales también se encuentran pendientes de pago al mes de septiembre.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo que presentó un decremento derivado del pago realizado de cuotas de seguridad social al Issemym de la primera quincena de agosto que se encontraba pendiente de cubrir derivado de no contar con flujo de efectivo, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios por un importe de $1,020,246.26 derivado del registro de las nóminas quincenales del personal, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de septiembre de 2021; así como, el registro en Acreedores Diversos de facturas del mes de septiembre pendientes de reembolso del fondo fijo asignado a la 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"

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN 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	17,375,526.43	17,178,643.76	196,882.67
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	10,415.23	10,415.23	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	837,408.19	837,408.19	0.00
4212 001 002 Aportaciones Federales	-1,557.00	-1,557.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	212.90	212.90	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	18,222,005.75	18,025,123.08	196,882.67

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 julio, agosto y septiembre de 2021.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	9,043,593.03	9,043,593.03	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	222,901.75	222,901.75	0.00
5100 3000 Servicios Generales	3,151,037.64	3,664,037.64	-513,000.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,577.12	519,577.12	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		350,723.50	-350,723.50
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
5600 6000 Inversión Pública	1,687,981.06	6,675,417.69	-4,987,436.63
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	14,625,090.60	20,476,250.73	-5,851,160.13

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

Servicios Generales: la diferencia corresponde al registro presupuestal por la cancelación del registro del comprometido del servicio de censo de tomas de agua en el municipio por un importe de $513,000.00

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 septiembre.

Inversión Pública: la diferencia presentada en este capítulo corresponde al registro contable por el finiquito de las obras "Sustitución de Líneas de Drenaje existentes en calles Independencia, Zaragoza y Guadalupe Victoria en San Sebastián Metepec, Méx." y "Construcción de Drenaje Sanitario en calle 5 de febrero San Jerónimo Chicahualco, Metepec Méx." realizadas por Excavaciones y Acarreos Tayde, 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
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares y Bienes concesionados o en comodato.
En relación a las cuentas antes mencionadas, es importante comentar que no se realizó registro alguno; por lo que al cierre de mes no presentan saldo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	17,375,526.43
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	10,415.23
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	837,408.19
4212 001 002 Aportaciones	-1,557.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	212.90
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	**18,222,005.75**

4143 Derechos por Prestación de Servicios: en el periodo se mejoró el estimado recaudar con una eficiencia recaudatoria de 96.73%; por lo que las expectativas se visualizan con optimismo financiero para el cierre del ejercicio; lo anterior, fue el resultado de la recaudación por el suministro de agua potable que estuvo por arriba en un 27.05%, por descargas de aguas residuales arriba con 23.41% y por mantenimiento un 24.89%, entre los conceptos más representativos.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: por este concepto se ha tenido una baja eficiencia recaudatoria, se debe a el comportamiento en las solicitudes por la renta del vactor de los usuarios que no cuentan con descarga de agua residual y drenaje domiciliario y en este mes se recaudó el 80.76% del estimado.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: con una eficiencia recaudatoria por arriba de lo estimado en un 76.72%, siendo el rezago el concepto con buenos resultados en este periodo.

4212 01 02 Aportaciones: derivado a diferencias por rendimientos de las cuentas de recursos federales PRODDER, PROSANEAR y PRODI 2020, se realizaron las trasferencias bancarias a la Tesorería de la Federación; por lo anterior, se refleja un movimiento recaudado en negativo.

4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros: con un ejercido del 0.09% de lo programado ingresar, es el resultado de la nula inversión de fondos, que el organismo no cuentan en este periodo.

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

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	9,043,593.03
5100 2000 Materiales y Suministros	222,901.75
5100 3000 Servicios Generales	3,151,037.64
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,577.12
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Obra Pública	1,687,981.06
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	14,625,090.60

1000 Servicios Personales: con un sobre ejercicio del 102.76% en este capítulo, se deriva del gasto en sueldo base derivado a personal de nuevo ingreso y al pago de retroactivos; por otro lado, en seguridad social se ejerció un gasto por arriba de lo programado con un 176.64%. para estar en la posibilidad de equilibrar el presupuesto el área administrativa que cuenta con la información necesaria, presentará la reprogramación y adecuación pertinente.

2000 Materiales y Suministros: con un subejercicio del 80.02% en este capítulo, deriva en la situación financiera del Organismo, con lo cual no se llevaron a cabo gastos programados, tales como sustancias químicas, materiales para reparación y mantenimiento de redes de agua potable, drenaje y alcantarillado; así como, por la instalación de medidores y por el consumo de gasolina que no fue facturada en este periodo.

3000 Servicios Generales: el ejercicio presupuestal en este capítulo fue por 56.99%, de acuerdo a lo programado gastar, sin embargo, se ha dejado de pagar gasto corriente que de alguna manera son obligaciones contraídas, como lo son: energía eléctrica, los servicios de dictaminación de los estados de posición financiera, auditoria de desempeño y los análisis de laboratorio del agua potable de los pozos.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: a finales de este mes, se dio inicio a un programa de descuentos de multas, recargos y rezago de años anteriores lo cual ayudo a incrementar el ingreso, pero de la misma manera faltó ejercer el 48.81% del gasto programado.

6000 Obra Pública: en este periodo no se ejerció presupuesto por concepto de obras públicas y el 63.88% ejercido, corresponde al gasto derivado por los cambios de equipos de bombeos de los pozo 33 San Carlos II y 09 Izcalli Cuauhtemoc IV, renta de equipo de bombeo para reparación del equipo de bombeo del pozo 26 Las Palomas y por la rehabilitación del pozo 13 Pilares; se reflejó por arriba de lo programado con un 208.39%.

"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

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

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

Panorama Económico:

No obstante 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; sin embargo, la recaudación de los ingresos se ha visto afectada por el tema de la pandemia del COVID-19, lo que puede derivar en el no cumplimiento de las metas programadas en el presente ejercicio; afectando también de manera considerable el flujo de efectivo.

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"

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos así como a 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 afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos se registran debidamente y en su caso son provisionados.

Políticas de Contabilidad Significativas:

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

En el presente mes no se realizaron pólizas de reclasificación.

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 no se reflejaron movimientos en las cuentas del Activo No Circulante.

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 mínima del 2.45% de acuerdo a lo programado; de igual manera en el acumulado al cierre del mes de septiembre se obtuvo una variación negativa del 20.09% 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	35,554.90
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,742,094.77
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,060,235.86
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,680,389.43
TOTAL	**28,518,274.96**

"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

C. P. LUIS ENRIQUE SANDOVAL SILVERA
DIRECTOR 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 respecto al mes anterior principalmente en la cuenta de: Proveedores con motivo registro del servicio de Censo de Tomas de Agua en el Municipio; así como estimaciones de obras contratadas y servicios por mantenimiento y rehabilitación a pozos varios, las cuales también se encuentran pendientes de pago al mes de septiembre.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo que presentó un decremento derivado del pago realizado de cuotas de seguridad social al Issemym de la primera quincena de agosto que se encontraba pendiente de cubrir derivado de no contar con flujo de efectivo, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios por un importe de $1,020,246.26 derivado del registro de las nóminas quincenales del personal, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el registro del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales del mes de septiembre de 2021; así como, el registro en Acreedores Diversos de facturas del mes de septiembre pendientes de reembolso del fondo fijo asignado a la 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"

OPDAPAS DEL MUNICIPIO DE METEPEC
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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