

A) NOTAS DE DESGLOSE**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes (Fondo Fijo de Caja): esta cuenta no presentó movimientos en este mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$22,737,652.70**, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes derivado de la gran afluencia de usuarios. Es importante comentar que el importe más relevante de bancos se refleja en las Cuentas de BBVA Bancomer para depósitos de ingresos registrando un saldo al cierre de mes de **\$691,101.90** y la cuenta de Banca Mifel que al cierre del presente mes refleja un saldo de **\$22,006,444.14**.

Esta cuenta también se encuentra integrado por los Recursos Federales radicados por la Comisión Nacional del Agua derivados del **Programa de Agua y Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)** por un importe de **\$2,515,297.72** y del **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)** al cierre de mes refleja un saldo de **\$31.83**, ambos programas corresponden al ejercicio 2023.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable por el registro de provisión de las facturas pendientes de pago al cierre de la administración anterior; así como del presente mes de marzo correspondientes a compras y servicios; 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 mínimo en su saldo respecto al mes anterior, con motivo del aumento en el volumen de facturas registradas para provisión pendientes de pago al cierre de mes.

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

Inversiones Financieras: al cierre del presente mes refleja el saldo mínimo que muestra la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A. por un importe de **\$1.947.78**

Cabe mencionar que en el presente mes la tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del **10.780%**.

En este mes ya no se destinaron recursos para inversiones, la mayoría de recursos se concentraron en la cuenta de Banca Mifel, S.A. con motivo de ofrecer una tasa preferencial para la generación de rendimientos, con base en el saldo promedio de manejo de la cuenta.

"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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	33,848,984.00
1233 Edificios No Habitacionales	34,243,876.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,510,818.55
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	20,593,745.76
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,671,735.97

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

La cuenta de **Bienes Muebles**, no presentó movimientos en su saldo durante el presente mes.

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%	57,073.13	5,491,992.83
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	7,601.09	748,007.63
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	7,219.82	3,966,778.58
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	171,614.53	17,970,597.76
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	138,931.24	10,485,656.38
TOTAL		<u>382,439.81</u>	<u>38,663,033.18</u>

Cabe mencionar que los registros por concepto de depreciación se iniciaron en el mes de diciembre de 2015, continuando con los registros correspondientes de los bienes muebles e inmuebles de manera mensual a la fecha.

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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.

El saldo de la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, corresponde al saldo pendiente de amortizar de la administración anterior, por el anticipo otorgado al contratista Grupo Impulsor Pajeme, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución de Drenaje Sanitario en calle Benito Juárez en la comunidad de San Lorenzo Coacalco, Municipio de Metepec" y el anticipo otorgado al contratista JRG Pegaso, S.A. de C.V., para el desarrollo de la obra "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo No. 4 La Pila".

En la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, se reflejaron movimientos en su saldo durante el presente mes correspondiente al avance en el desarrollo y finiquito por el registro de las siguientes obras: "Adquisición e instalación de 150 brocales y tapa pozo de visita, 150 rejillas y 20 bocas de tormenta" por JRG Pegaso, S.A. de C.V., "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm" por Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V., "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m" por Proyectos E&S, S.A. de C.V., "Sustitución de 972 m de drenaje sanitario de 30 cm a 45 cm de diámetro con tubo de concreto" por URDEPRO Urbanización, Desarrollo y Proyectos, S.A. de C.V., "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto" por SRA Construcciones, S.A. de C.V., "Dezasolve de Canales a Cielo Abierto del Municipio de Metepec" por Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V. y el avance y finiquito de la obra "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 32 "Infonavit San Gabriel" y Pozo 18 "La Virgen" por Ma. Eugenia Villalobos Hernández.

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,184,345.53	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	8,256,382.82	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,311,028.07	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,982,621.36	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	3,194,453.37	90 DIAS
TOTAL	<u>62,928,831.15</u>	

En relación al importe relevante que representa el pasivo de este Organismo, se informa que este saldo incluye la **deuda** adquirida por la **Administración anterior** la cual al cierre del mes de enero de este ejercicio presenta un saldo de **\$29,328,774.30**. Para efectos del pago de los adeudos pendientes de la administración anterior se tendrán presentes las políticas que emita la administración actual.

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO


Por lo que la deuda de la Administración Actual es por un importe de **\$33,600,056.85** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,019,907.67	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	8,256,382.82	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,146,691.63	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,982,621.36	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	3,194,453.37	90 DIAS
TOTAL	<u>33,600,056.85</u>	

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas al mes de enero, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
Servicio Alvite, S.A. de C.V.	923,468.31	Suministro de combustible al parque vehicular
Propimex, S. de R.L. de C.V.	14,964.00	Adquisición de agua en garrafón para el personal
Teléfonos de México, S.A.B de C.V.	17,327.00	Servicio de telefonía de las diferentes áreas del org.
Construcciones y Proyectos EME, S.A. de C.V.	677,356.02	Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios
Comercializadora Gastronómica Don Carlos	7,273.20	Servicio alimentos para personal Dir. Comercialización
Alexis Rodríguez Espinoza	75,864.00	Servicio de Reparación y mantto. a unidades varias
Mina 925 SAS	18,949.60	Material para instalación de medidores
Mahelo, S.A. de C.V.	140,859.03	Adq. cubrebocas y válvula
Arquitectura + Ingeniería Industrial, S.A. de C.V.	7,492.85	Importe derivado de retención sup.obra no procedente
Marcelo Magrassi Vertti	139,200.00	Servicio impermeabilización en el Almacén OPDAPAS
Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V.	5,001,157.75	Arrendamiento de vehículos y maquinaria
Integraciones JRA, SAS de C.V.	15,440.76	Cartuchos toner p/impresión de facturas
Grupo Comeraldriola, S.A. de C.V.	2,268,199.23	Mat. p/ampl. red drenaje, servicio de fumigación de inst.
Karen Evangelina Delgado Flores	144,032.56	Bitác. p/pozos, mat. p/inst.medidores, lona p/aviso rep.
Viridiana Delgado Trujillo	23,991.23	Material para instalación de medidores
Fernando Kaleb Cortes Durán	401,063.83	Adq. papelería, caja seguridad p/dinero, solución autom.
VIV Soluciones SAS, S.A. de C.V.	26,361.00	Adq.mat base hidráulica p/relleno, hojas blancas t.carta
David Emmanuel Medina Tello	116,907.30	Lonas y banderas publicitarias para activ.Gpo. Tlanchana
TOTAL	<u>10,019,907.67</u>	

"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



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

El saldo que refleja la cuenta de **Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**, se integra por los adeudos a los siguientes contratistas por el desarrollo de obras: JRG Pegaso, S.A. de C.V. "Adquisición e instalación de 150 brocales y tapa pozo de visita, 150 rejillas y 20 bocas de tormenta", Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V. "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm", Proyectos E&S, S.A. de C.V. "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m", URDEPRO Urbanización, Desarrollo y Proyectos, S.A. de C.V. "Sustitución de 972 m de drenaje sanitario de 30 cm a 45 cm de diámetro con tubo de concreto", SRA Construcciones, S.A. de C.V. "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto" y María Eugenia Villalobos Hernández "Rehabilitación Electromecánica Integral de los Pozos 32 Infonavit San Gabriel, Pozo 18 La Virgen y Pozo 37 "Suroeste".

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes correspondientes a retenciones que se realizan vía nómina por concepto de cuotas de seguridad social, seguros de vida, créditos, retenciones por supervisión de obra, cuotas sindicales y , seguro de gastos funerarios por un importe de **\$1,325,769.28**; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios, efectuadas al personal, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al **ISR sobre Honorarios e ISR sobre Salarios y Asimilados** derivado del registro de las nóminas quincenales y primera parte de aguinaldo y prima vacacional del personal por un importe de **\$2,820,922.35** mismo que como su procedimiento lo indica estaría enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, los importes mas representativos de esta cuenta es el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al pago del **3.5% de Aportación por Servicios Ambientales** que se paga de manera bimestral y que a la fecha asciende a un importe de **\$366,166.00** correspondiente al mes de marzo de 2024. El saldo de esta cuenta también se integra por el adeudo con la Comisión Nacional del Agua por un importe de **\$7,484,330.00** por concepto de los derechos de extracción de agua y descarga de aguas residuales correspondientes al 4o. Trimestre del ejercicio 2023.

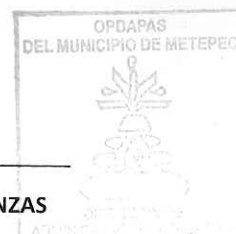
Ingresos por Clasificar, los cuales corresponden a los depósitos bancarios realizados por los usuarios pendientes de identificar al cierre de mes, en diferentes cuentas bancarias. Cabe mencionar que esta cuenta presentó un incremento en su saldo, con motivo de no haber facturado diversos depósitos de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

Patrimonio (Aportaciones): sin movimientos en este mes.

Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en este mes.

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR 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 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	27,979,368.11
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,618,271.70
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	11,868.99
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	140,210.52
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>29,749,719.32</u>

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. Es importante mencionar que se tuvo gran afluencia de usuarios a efecto de aprovechar el ultimo mes de descuentos que se aplican a los usuarios cumplidos.

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

En relación a los **Otros Productos (Intereses Ganados)**, corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio; así como, a los rendimientos obtenidos, derivados del saldo promedio que se manejan en las cuentas productivas de este Organismo.

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, refleja un saldo mínimo correspondiente al cobro de recargos.

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones**, no presentó movimientos en este mes.

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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 .	16,884,864.37
5100 2000 Materiales y Suministros	446,026.69
5100 3000 Servicios Generales	12,197,327.89
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,911,217.23
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	382,439.81
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	2,333,883.74
TOTAL	<u>35,155,759.73</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo, por concepto de salarios y asimilados del mes de febrero, primera parte de aguinaldo y prima vacacional, las cuotas de seguridad social del ISSEMYM y prestaciones del personal sindicalizado.

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

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, rebombes y edificio del Organismo; suministro y recarga de hipoclorito de sodio para clorar las fuentes de abastecimiento del Organismo; arrendamiento de vehículos y maquinaria; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; servicio de perifoneo para difusión de descuentos; servicio de alfombrado para adecuar espacio de atención a usuarios; renta de carpa, mesa rectangular, mantel y sillas plegables para adecuación atención a usuarios; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero 2024 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo de 2024.

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

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



LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El importe de la cuenta **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**, se derivó del registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, correspondiente al mes de marzo de 2024.

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

El importe del rubro de **Inversión Pública**, refleja movimientos en su saldo con motivo de los siguientes servicios Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo No. 32 "Infonavit San Gabriel" y Pozo No. 18 "La Virgen", realizados por la contratista María Eugenia Villalobos Hernández.

"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



A) NOTAS DE DESGLOSE**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

CUENTA	A FEBRERO 2024	A MARZO 2024	DIFERENCIAS
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	36,861,483.56	31,455,443.15	-5,406,040.41
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-5,113,026.45	-5,113,026.45	0.00

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

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento relevante, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; es importante comentar que los Gastos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, los cuales superaron a los Ingresos recaudados en este mes.

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

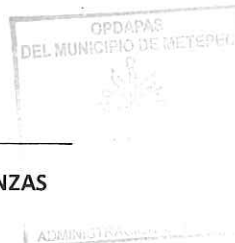
En el presente mes se genera un decremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, superando de manera importante los Ingresos recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles; así como la disminución en la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo derivado del retiro de diversos materiales para el desarrollo de las actividades de las diferentes áreas.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en las siguientes cuentas de: Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) con motivo de que el volumen de facturas provisionadas aumentaron en este mes, Construcciones en Proceso con motivo del avance en el desarrollo y finiquito de diversas obras.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimientos con motivo de la disminución en la cuenta de Proveedores de haber realizado el pago de la mayoría de los adeudos y de igual manera en Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo se llevó a cabo el pago de un adeudo. Por lo que se refiere a su aplicación la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo presentó un incremento con motivo del aumento en el ISR por el pago de la primera parte de aguinaldo y prima vacacional, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con motivo de la disminución en su saldo derivado del pago del primer bimestre de 2024 al Gobierno del Estado de México por la aportación de servicios ambientales y el decremento en la cuenta Ingresos por Clasificar derivado de haber facturado diversos depósitos de usuarios que fueron identificados durante el presente mes.

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE 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 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	27,979,368.11	27,979,368.11	0.00
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,618,271.70	1,618,271.70	0.00
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	11,868.99	11,868.99	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	140,210.52	140,210.52	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>29,749,719.32</u>	<u>29,749,719.32</u>	<u>0.00</u>

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

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	16,884,864.37	16,884,864.37	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	403,485.98	446,026.69	-42,540.71
5100 3000 Servicios Generales	12,111,047.89	12,197,327.89	-86,280.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,911,217.23	2,911,217.23	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	382,439.81	-382,439.81
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
5600 6000 Inversión Pública	2,333,883.74	2,333,883.74	0.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>34,644,499.21</u>	<u>35,155,759.73</u>	<u>-511,260.52</u>

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

Materiales y Suministros: la variación que presenta este capítulo corresponde al remanente de ejercicios anteriores por el registro contable de los materiales retirados del almacén, la partidas más relevantes son: 2111 Mats. y útiles de oficina, 2461 Material eléctrico y electrónico, 2471 Artículos metálicos para la construcción, 2491 Materiales de construcción y la 2911 Refacciones, accesorios y herramientas.

Servicios Generales: este capítulo presenta una variación con motivo de registros presupuestales del devengado y comprometido que se omitieron en póliza de diario número ocho de este mes correspondiente a la provisión de los servicios pendientes de pago.

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 marzo de 2024.

Inversión Pública: sin variaciones en este mes.

En relación al capítulo 9000 **Deuda Pública** el importe que se refleja corresponde al pago total de adeudos que se registraron presupuestalmente como ADEFAS en el presente mes.

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



LUIS JAÍR TOSKY MARTÍNEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



OPDAPAS
 DEL MUNICIPIO DE METEPEC
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores, Emisión de Obligaciones, Avals 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	27,979,368.11
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,618,271.70
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	11,868.99
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	140,210.52
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>29,749,719.32</u>

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 4.30%; no logrando alcanzar la meta programada en este mes, aún cuando continúan otorgándose los descuentos para usuarios cumplidos que acuden a efectuar sus pagos en el primer trimestre del año.

Accesorios de Derechos: en este mes se refleja una eficiencia recaudatoria negativa del 7.50% por este concepto, obteniendo principalmente un ingreso correspondiente a recargos cobrados a los usuarios en situación de rezago.

Otros Productos (Intereses Ganados): en este mes no se logró alcanzar la meta proyectada para este mes, reflejándose una variación negativa del 88.26%.

La cuenta de **Fondos Distintos de Aportaciones** no reflejó 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"



LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
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	16,884,864.37
5100 2000 Materiales y Suministros	403,485.98
5100 3000 Servicios Generales	12,111,047.89
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,911,217.23
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	0.00
5400 9000 Deuda Pública	2,333,883.74
TOTAL	<u>34,644,499.21</u>

1000 Servicios Personales: el ejercido que presenta este capítulo es del 92.37% correspondiente al pago de salarios y asimilados y primera parte de aguinaldo y prima vacacional del personal que labora en el Organismo, obteniendo un ahorro presupuestario del 7.63%.

2000 Materiales y Suministros: su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, materiales y útiles de oficina, herramientas, refacciones y accesorios menores (medidores de agua) y materiales y artículos de construcción. En el mes el ejercicio de este capítulo refleja un ahorro con respecto a lo programado del 32.61%.

3000 Servicios Generales: este capítulo muestra un ejercicio del 95.18% respecto de lo programado para este mes, reflejándose un ahorro principalmente en las siguientes partidas: 3132 Servicio de cloración de agua, 3251 y 3261 Arrendamiento de vehículos y maquinaria, 3922 Otros impuestos y derechos y 3551 Rep. y mantto. de vehículos. Es importante mencionar las cuentas que pesentaron sobreejercicio en este mes: 3621 Gastos de publicidad en materia comercial y 3941 Sentencias y resoluciones judiciales.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se presentó un ejercicio del 87.50% principalmente en la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal, correspondiente al resultado de los descuentos aplicados por pronto pago, pensionados, tercera edad y en estado de situación extrema que se otorgan a la ciudadanía con el objeto de apoyar a la economía de personas vulnerables y generar mayor ingreso durante el 1er. trimestre del ejercicio 2024.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo no presentó movimientos en su saldo .

6000 Inversión Pública: en el presente mes este capítulo refleja un ejercicio del 41.41% respecto a la meta programada derivado del avance en el desarrollo de diversas obras.

"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



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

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

Panorama Económico:

No obstante las condiciones financieras presentadas en ejercicios anteriores, la Administración actual tiene la perspectiva y el compromiso para cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2024, con la finalidad primordial de alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo.

Autorización e Historia:

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

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

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

Organización y Objeto Social:

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

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

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

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

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

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



LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**Bases de preparación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos; así como, a los Lineamientos, Fechas de Capacitación y Calendarización para la Integración, Presentación y Envío de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2024 de las Entidades Fiscalizables del Estado de México, publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en el Acuerdo 004/2024 de fecha 20 de marzo de 2024.

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

Políticas de Contabilidad Significativas:

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

Reporte Análítico 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 presentó 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 10.97% de acuerdo a lo programado; sin embargo, en el acumulado al mes de marzo se obtuvo una variación positiva del 55.83% logrando superar considerablemente la meta proyectada a este mes.

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

CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	Deuda Administración Anterior:
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,184,345.53	<u>29,328,774.30</u>
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	8,256,382.82	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,311,028.07	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,982,621.36	Deuda Administración Actual:
2191 Ingresos por Clasificar	3,194,453.37	<u>33,600,056.85</u>
TOTAL	<u>62,928,831.15</u>	

"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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Proveedores corresponde a la provisión de facturas emitidas en el mes de febrero de 2024, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, siendo los importes mas relevantes: arrendamiento de vehículos y maquinaria, suministro de combustible al parque vehicular, adquisición de medidores para su instalación a solicitud de los usuarios, servicio de fumigación, servicio de impermeabilización del Almacén General y adquisición de papelería.

La cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, adeudos pendientes de retenciones vía nómina por concepto de seguros de vida, créditos, cuotas sindicales y seguro de gastos funerarios; así como los impuestos federales al SAT por concepto de ISR por salarios y asimilados y primera parte aguinaldo y prima vacacional e ISR de honorarios.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe mas representativo de esta cuenta es el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales que se paga de manera bimestral correspondiente al mes marzo de 2024.

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

Proceso de Mejora:

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

Información por Segmentos:

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

Eventos Posteriores al Cierre:

No hay eventos significativos posteriores al cierre del presente mes.

Partes Relacionadas:

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

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



LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

