

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

Efectivo y Equivalentes (Fondo Fijo de Caja): sin movimientos en este mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$838,050.25**, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes, los cuales se ven disminuídos respecto al mes anterior con motivo de los diversos pagos realizados a proveedores. 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 **\$741,969.80**.

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 **\$1,950,698.94** y del **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER)** al cierre de mes refleja un saldo de **\$446,331.98**, 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 julio correspondientes a compras y servicios; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de julio. Es importante comentar que esta cuenta presenta un incremento en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de haber aumentado el volúmen de facturas registradas para provisión pendientes de pago al cierre de mes. Cabe mencionar que al cierre de este mes el saldo de esta cuenta también refleja los saldos a favor de IVA obtenidos en las declaraciones de abril y mayo por importes de **\$1,308,589.00** y **790,742.00** respectivamente.

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 **\$941.28**.

Cabe mencionar que en el presente mes la tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del **10.439%**.

Es importante comentar que derivado de los diversos pagos realizados a proveedores y contratistas; así como, el pago de nómina e impuestos, no fue posible concentrar recursos en la cuenta de Banca Mifel, S.A. a efecto de generar mayores rendimientos.

"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	6,581,361.05
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	20,593,745.76
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,865,359.97

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

La cuenta de **Bienes Muebles**, presentó movimientos en **Equipo de Cómputo y Accesorios** derivado de la adquisición de un Scanner Fujitsu fi-800R y una PC Dell optiplex 70101 SFF intel core para uso del personal de la Coordinación de Archivo.

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%	57,073.09	5,663,212.18
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	7,600.97	770,810.81
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	7,219.82	3,988,438.04
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	171,614.55	18,485,441.47
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	140,544.26	10,904,063.10
	TOTAL	<u>384,052.69</u>	<u>39,811,965.60</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".

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 por el desarrollo de las siguientes obras: "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..

PASIVO

Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,789,117.18	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,922,391.57	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,049,837.74	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,269,977.36	90 DIAS
TOTAL	<u>63,031,323.25</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 junio 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.

Por lo que la deuda de la Administración Actual es por un importe de **\$33,702,548.95** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,624,679.32	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,758,055.13	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,049,837.14	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,269,977.36	90 DIAS
TOTAL	<u>33,702,548.95</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 presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas emitidas al mes de mayo, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
Asesoría y Servs. Integrales en Calibración S.C.	15,809.64	Eq. p/medición de los parámetros de calidad del agua
CL Comunicaciones, S.A. de C.V.	21,912.40	Servicio de reconfiguración del conmutador
Servicio Alvite, S.A. de C.V.	1,671,830.07	Suministro de combustible al parque vehicular
Iusa Medición, S.A. de C.V.	9,233.60	Comisiones generadas por servicios a usuarios
Propimex, S. de R.L. de C.V.	12,618.00	Adquisición de agua en garrafón para el personal
Teléfonos de México, S.A.B de C.V.	14,238.98	Servicio de telefonía de las diferentes áreas del org.
Tecnologías y Proc. Innovadores p/la Inf, S.A. C.V.	86,663.19	Renovación FORTINET admón de internet y comunic.
Ma. Eugenia Villalobos Hernández	892,791.68	Rep. eqs.bombeo Pozo 12 y 42 y conexión cable Pozo 48
Construcciones y Proyectos EME, S.A. de C.V.	217,599.67	Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios
Ambiental La Purísima, S.A de C.V.	6,430.02	Servicio de verificación vehicular a unids, oficiales
Alexis Rodríguez Espinoza	132,820.00	Servicio de Reparación y mantto. a unidades varias
Mina 925 SAS	18,949.60	Material para instalación de medidores
Arquitectura + Ingeniería Industrial, S.A. de C.V.	7,492.85	Importe derivado de retención sup.obra no procedente
Gregorio Eleazar Hernández de la Cruz	481,491.45	Suministro de hipoclorito y mantto. a eqs. de cloración
Desarrolladora Lossi del Sureste	1,129,840.00	Arrendamiento de unidad camión presión succión
Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V.	5,001,157.78	Arrendamiento de vehículos y maquinaria
Integraciones JRA, SAS de C.V.	10,208.00	Adq. de escaleras tijera de seis y diez peldaños
Grupo Comeraldríola S.A. de C.V.	215,712.29	Mat. p/interc. tub. de agua,elab.rejillas, escáner y pc.
Karen Evangelina Delgado Flores	122,698.52	Mat.p/inst.medidores, rep. fugas, chamarras, mat.p/pozos
Viridiana Delgado Trujillo	538,160.77	Mat. p/actividades en las fuentes de abastecimiento
Fernando Kaleb Cortes Durán	303,749.11	Papelería, ref., eq. y accesorios cómputo, válvula p/reb.
VIV Soluciones SAS, S.A. de C.V.	791,792.80	Mat.p/inst.de agua, ropa deportiva pers. sind. y equipo de protección Grupo Tlanchano, bitácoras para pozos
Jose Raúl Silva Martínez, S.A. de C.V.	58,597.36	Serv. mantto a escaner y actualizacion base datos IMAX
David Emmanuel Medina Tello	25,267.95	Talonarios p/registro carga de agua, logos vinil p/vehic
Transportes Tormak, S.A. de C.V.	24,360.00	Serv. de transporte a Chalma del personal sindicalizado
Ricardo Ramirez León	421,753.59	Servicio impermeabilización en instal. pozos varios
Ing. en Negocios de Saneam, y Const, S. de R.L.	391,500.00	Renta de Bombas autocebante e hidráulica
TOTAL	<u>12,624,679.32</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

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 **\$709,279.82**; así como los impuestos federales al SAT por concepto de retenciones por salarios, efectuadas al personal, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al **ISR sobre Honorarios e ISR sobre Salarios y Asimilados** derivado del registro de las nóminas quincenales del personal por un importe de **\$1,048,775.31** 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 más 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 **\$341,662.00** correspondiente al mes de mayo y junio de 2024. El saldo de esta cuenta también se integra por el adeudo con la Comisión Nacional del Agua por un importe de **\$16,707,679.00** por concepto de los derechos de extracción de agua y descarga de aguas residuales correspondientes al 4o. Trimestre del ejercicio 2023 y 1er. Trimestre del ejercicio 2024.

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 una disminución considerable en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de haber facturado diversos depósitos de usuarios que 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	14,383,897.61
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,483,482.81
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	15,771.40
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	65,916.56
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>15,949,068.38</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja una disminución importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que en este mes no se reciben pagos de los usuarios con servicio medido y de comercios con altos consumos; sin embargo y con motivo de la Campaña de Recaudación que se implementó por el período del 17 de junio al 19 de julio se refleja un incremento en este mes respecto a meses anteriores en los que no se tienen pagos de servicio medido y altos consumos.

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

En relación a los **Otros Productos (Intereses Ganados)**, corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio y 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 correspondiente al cobro de recargos a usuarios con adeudos de años anteriores que regularizaron sus pagos en el presente mes.

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	9,318,526.23
5100 2000 Materiales y Suministros	1,447,870.70
5100 3000 Servicios Generales	9,040,130.33
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,911,480.98
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	384,052.69
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	13,440.00
5600 6000 Inversión Pública	0.00
TOTAL	<u>22,115,500.93</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 junio, 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 artículos de construcción, vestuario y prendas de protección para el desarrollo de las actividades de los diferentes departamentos y del grupo Tlanchano.

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 impermeabilización de las instalaciones de diferentes pozos propiedad del Organismo, renovación de licencia FORTINET para administración de Internet y comunicación con Agencias Foráneas y Almacén General; servicio de restauración de información del Sistema CREG Patrimonial y Sistema CREG Entrega-Recepción; sentencias y resoluciones por autoridad competente (finiquitos de personal); 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de mayo 2024 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de junio 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; así como los apoyos económicos otorgados al personal sindicalizado por concepto de reconocimiento por 30 años de servicio y gastos de titulación.

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 junio de 2024.

El capítulo **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, reflejó movimientos en este mes, derivado de la adquisición de bienes de bajo costo consistentes en un No break Koblenz 7522-USB para uso de la Coordinación de Archivo, una escalera tijera de seis peldaños y una escalera de diez peldaños para uso en el Almacén General.

"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 MAYO 2024	A JUNIO 2024	DIFERENCIAS
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,018,732.73	-1,147,699.82	-6,166,432.55
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 ingresos recaudados fueron superados considerablemente por los gastos realizados aún cuando disminuyeron respecto al mes anterior.

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 aún cuando disminuyeron respecto al mes anterior, superaron 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 áreas que integran el Organismo.

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 se incrementaron en este mes, Construcciones en Proceso con motivo del avance por el desarrollo de las siguientes obras: "Construcción y sustitución de 234 m de líneas de drenaje sanitario de 45 cm" y "Construcción de 600 m de drenaje sanitario en avenida 16 de septiembre con tubería de concreto 1.07 m" y el incremento en la cuenta de Equipo de Cómputo y Accesorios derivado de la adquisición de un Scanner Fujitsu fi-800R y una PC Dell optiplex 70101 SFF intel core para uso del personal de la Coordinación de Archivo.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimientos con motivo del incremento importante en la cuenta de Proveedores con motivo del volumen de facturas para provisión y no haber liquidado lo provisionado en meses anteriores, la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo presentó un incremento mínimo, al igual que la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con motivo de haber realizado la provisión de la aportación de servicios ambientales del mes de junio. Por lo que se refiere a su aplicación la cuenta que presentó una disminución relevante es Ingresos por Clasificar derivado de haber facturado diversos depósitos de usuarios con motivo de 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	14,383,897.61	14,383,897.61	0.00
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,483,482.81	1,483,482.81	0.00
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	15,771.40	15,771.40	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	65,916.56	65,916.56	
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>15,949,068.38</u>	<u>15,949,068.38</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	9,318,526.23	9,318,526.23	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,387,668.43	1,447,870.70	-60,202.27
5100 3000 Servicios Generales	5,910,458.89	9,040,130.33	-3,129,671.44
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,911,480.98	1,911,480.98	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	384,052.69	-384,052.69
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	83,982.50	13,440.00	70,542.50
5600 6000 Inversión Pública	0.00	0.00	0.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>18,612,117.03</u>	<u>22,115,500.93</u>	<u>-3,503,383.90</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, 2141 Materiales y tiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, 2471 Artículos metálicos para la construcción y 2721 Prendas de seguridad y protección personal.

Servicios Generales: este capítulo presenta una variación importante con motivo de la cancelación del importe del comprometido en las siguientes cuentas: 3251 y 3261 Arrendamiento de Vehículos y Arrendamiento de Maquinaria y Equipo y arrendamiento de camión presión succión.

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 junio de 2024.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles : la variación en este capítulo corresponde al registro contable por el alta de los bienes patrimoniales consistentes en la adquisición de un Scanner Fujitsu fi-800R y una PC Dell optiplex 70101 SFF intel core para uso del personal de la Coordinación de Archivo.

"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

Contables:

Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares y Bienes concesionados o en comodato.

En relación a las cuentas antes mencionadas, es importante comentar que no se realizó registro alguno; por lo que al cierre de mes no presentan saldo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

CUENTA	IMPORTE
4143 001 001 Derechos por Prestación de Servicios	14,383,897.61
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,483,482.81
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	15,771.40
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	65,916.56
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>15,949,068.38</u>

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se obtuvo una eficiencia recaudatoria del 47.73%; no logrando alcanzar la meta programada para este mes faltando el 52.27%, cabe mencionar que en este mes no se encuentra vigente el programa de descuentos para usuarios cumplidos; además de que en este mes no se reciben pagos de los usuarios con servicio medido y de comercios con altos consumos.; sin embargo se implementó una campaña de recaudación para lograr obtener mayores ingresos para el Organismo.

Accesorios de Derechos: en este mes se refleja una eficiencia recaudatoria del 84.80% por este concepto, obteniendo principalmente un ingreso correspondiente a recargos cobrados a los usuarios en situación de rezago.

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, refleja un saldo correspondiente al cobro de recargos a usuarios con adeudos de años anteriores que regularizaron sus pagos en el presente mes, presentando una variación negativa del 83.86%.

Otros Productos (Intereses Ganados): corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio, en este mes no se logró alcanzar la meta proyectada, reflejándose una variación negativa del 84.40%.

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	9,318,526.23
5100 2000 Materiales y Suministros	1,387,668.43
5100 3000 Servicios Generales	5,910,458.89
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,911,480.98
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	83,982.50
5600 6000 Inversión Pública	0.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>18,612,117.03</u>

1000 Servicios Personales: el ejercido que presenta este capítulo es del 94.57% correspondiente al pago de salarios y asimilados del personal que labora en el Organismo, obteniendo un ahorro presupuestario del 5.43%.

2000 Materiales y Suministros: su saldo se derivó principalmente del su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, materiales y artículos de construcción, vestuario y prendas de protección para el desarrollo de las actividades de los diferentes departamentos y del grupo Tlanchano. En el mes el ejercido de este capítulo es del 49.08% reflejando un ahorro con respecto a lo programado del 50.92%.


3000 Servicios Generales: este capítulo muestra una variación positiva del 50.61% respecto de lo programado para este mes obteniendo un ahorro del 49.39%. Es importante mencionar que se reflejó un ahorro principalmente en las siguientes partidas: 3132 Servicio de cloración de agua, 3251 y 3261 Arrendamiento vehiculos y maquinaria y equipo, 3331 Servicios Informáticos, 3411 Servicios bancarios y financieros y 3571 Rep. y mantto de maquinaria y equipo diverso.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se presentó un ejercicio del 57.45% 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 para el Organismo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo refleja un sobreejercicio del 129.32% derivado de la necesidad de adquirir un Scanner Fujitsu fi-800R y una PC Dell optiplex 70101 SFF intel core para uso del personal de la Coordinación de Archivo.

"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.

El 19 de diciembre de 2023 se aprueba y autoriza, mediante la sexta sesión ordinaria de Consejo Directivo en el acuerdo 117/2023 la creación de áreas al interior de la Subdirección de Finanzas, denominadas: Departamento de Normatividad y Fiscalización y de la Subdirección de Administración: Control Patrimonial y Coordinación de Archivo, para iniciar en el ejercicio 2024.

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, siete Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y veinticinco 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 LOSKY 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 junio, 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 presentó movimientos en su saldo, con motivo de la adquisición de un Scanner Fujitsu fi-800R y una PC Dell optiplex 70101 SFF intel core para uso del personal de la Coordinación de Archivo.

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 52.27% de acuerdo a lo programado; sin embargo, en el acumulado al mes de junio se obtuvo una variación positiva del 5.89% logrando superar considerablemente la meta proyectada a este mes.

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

CUENTA	IMPORTE	OBSERVACIONES
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,789,117.18	Deuda Administración Anterior: <u>29,328,774.30</u>
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,922,391.57	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,049,837.14	Deuda Administración Actual: <u>33,702,548.95</u>
2191 Ingresos por Clasificar	2,269,977.36	
TOTAL	<u>63,031,323.25</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 junio 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, material para actividades de las fuentes de abastecimiento, refaciones, equipo y accesorios informáticos, renta de bombas hidráulica y autocebante, arrendamiento unidad camión presión succión, equipo de protección Grupo Tlanchano y servicio de impermeabilización a instalaciones de pozos varios.

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 e ISR de honorarios.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el importe mas representativo de esta cuenta es el adeudo con el Gobierno del Estado de México en relación al 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales que se paga de manera bimestral correspondiente al mes de mayo y junio de 2024; así como los derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 4o. trimestre 2023 y 1er. trimestre 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

