

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 está 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 TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



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 septiembre, 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 21.50% de acuerdo a lo programado; de igual manera, en el acumulado al mes de septiembre se presentó una variación negativa del 4.62% no logrando alcanzar 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	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,668,558.88	Deuda Administración Anterior:
2113 Contratistas de Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,499,957.49	<u>28,521,129.81</u>
2119 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,027,594.36	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,987,108.14	Deuda Administración Actual:
2191 Ingresos por Clasificar	2,356,988.64	<u>47,019,077.70</u>
TOTAL	<u>75,540,207.51</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



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 septiembre 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, adquisición de tubos de concreto para descargas sanitarias, suministro y recarga de hipoclorito de sodio, adquisición de ropa de trabajo y equipo de seguridad, material para actividades del Depto. de Agua Potable, Elaboración de Dictamen del 3% sobre Erogaciones y Dictamen de Estados Financieros y Presupuestales, servicio de inspección y diagnóstico del estado actual de la red de agua potable, servicio de sanitización de oficinas del Organismo y renta de bombas hidráulicas.

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**, este se integra por 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 septiembre de 2024; el importe mas representativo de esta cuenta es el adeudo que se tiene con la Comisión Nacional del Agua derivado de los derechos por extracción de agua y descarga de aguas residuales del 4o. trimestre 2023, 1er. y 2o. 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



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 \$1,583,501.12, derivado de los recursos obtenidos por la recaudación durante el presente mes, los cuales se ven incrementados respecto al mes anterior. 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 \$238,646.98, la cuenta para depósitos e incrementos a inversión refleja un saldo de \$835,637.19.

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 \$1,949,019.47 y del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) al cierre de mes refleja un saldo de \$137.79, 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 septiembre correspondientes a compras y servicios; 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 en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de haber disminuído 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 el remanente del saldo a favor de IVA obtenido en la declaración de abril por un importe de \$803,103.00 y el saldo a favor de IVA del mes de mayo por importe de \$790,742.00.

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: al cierre del presente mes refleja el saldo que muestra la cuenta de Fondos de Inversión con la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A. por un importe de \$901,800.41.

Cabe mencionar que en el presente mes la tasa promedio del producto de Fondos de Inversión registrada en este período es del 10.186%.

Es importante comentar que en este mes se tomó la decisión de invertir los remanentes de recursos en el producto de Fondos de Inversión, por lo cual se refleja un saldo mínimo en la cuenta de Banca Mifel, S.A..

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


LUIS JAIR TOSKY MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	6,597,209.99
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	20,593,745.76
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,934,177.36

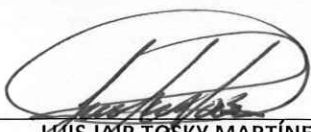
En el presente mes las cuentas de **Bienes Inmuebles** y de **Bienes Muebles** no presentaron movimientos en su saldo.

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	5,834,431.57
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	7,732.93	793,877.68
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	8,395.65	4,013,624.72
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	171,614.54	19,000,285.00
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	141,118.36	11,326,844.31
	TOTAL	<u>385,934.61</u>	<u>40,969,063.28</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



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".

La cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, presentó movimientos en su saldo durante el presente mes, correspondiente al avance y finiquito de la obra denominada "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo No. 15 Tollocan II, realizada por Maria 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	5 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,668,558.88	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,499,957.49	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,027,594.36	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,987,108.14	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,356,988.64	60 DIAS
TOTAL	75,540,207.51	

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 septiembre de este ejercicio presenta un saldo de **\$28,521,129.81**. 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 **\$47,019,077.70** como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	5 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13,311,765.51	15 DIAS
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,499,957.49	15 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,863,257.92	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,987,108.14	45 DIAS
2191 Ingresos por Clasificar	2,356,988.64	60 DIAS
TOTAL	47,019,077.70	

"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



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 septiembre, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
Badger Meter de las Américas, S.A. de C.V.	9,098.48	Adquisición de llaves de servicio Tomahawk
Vicente Torres Fernández	12,377.20	Serv. de reparación de llantad (talachas) difs. unids. of.
Servicio Alvite, S.A. de C.V.	1,876,292.57	Suministro de combustible al parque vehicular
Comercializadora y Vitalizadora de Tractores,SA CV	23,418.08	Suministro de llantas para vactor unidad 146
Iusa Medición, S.A. de C.V.	9,384.40	Comisiones generadas por servicios a usuarios
Propimex, S. de R.L. de C.V.	4,968.00	Adquisición de agua en garrafón para el personal
Teléfonos de México, S.A.B de C.V.	15,037.99	Servicio de telefonía de las diferentes áreas del org.
Construcciones y Proyectos EME, S.A. de C.V.	98,999.85	Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios
Alexis Rodríguez Espinoza	114,086.00	Servicio de Reparación y mantto. a unidades varias
Mina 925 SAS	1,294,618.94	Mat. inst. medidores y mat. para activ. Depto. Agua Pot.
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 y recarga de hipoclorito y mantto. a equipos
Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V.	5,001,157.81	Arrendamiento de vehículos y maquinaria
Integraciones JRA, SAS de C.V.	1,929,214.28	Adq. escaleras, serv.extintores, costales de rafia, adq. de ropa de trabajo y equipo de seguridad
Karen Evangelina Delgado Flores	76,536.00	Costales de rafia, adq. mobiliario ofna. y caja para medidor
Viridiana Delgado Trujillo	404,780.84	Adq. tubo de concreto p/inst de descargas sanitarias, válvula compuerta y empaque, mezcla asfáltica
Fernando Kaleb Cortes Durán	3,765.36	Adquisición de accesorios de cómputo
VIV Soluciones, S.A. de C.V.	28,947.80	Trafitambo y cono flex
Transportes Tormak, S.A. de C.V.	92,800.00	Serv. transporte p/excursión del personal sindicalizado
Bruma Four, S.A. de C.V.	533,600.00	Elab. Dictamen 3% erogaciones y de estados financieros
Zorayda Elodia Elena Sánchez Maldonado	288,840.00	Serv.insp. y diagnóstico de estado actual red agua pot.
Maria Lidia Andrade Méndez	186,702.61	Adquisición medidores p/atender solicitud de usuarios
Comercializadora Quasal, S.A. de C.V.	406,000.00	Serv. de sanitización en oficinas del OPDAPAS
Ing. en Neg. de Saneam. y Const., S.de R.L. de C.V.	391,500.00	Renta de dos bombas hidráulicas
Juan Bautista Flores Sánchez	20,655.00	Honor. notariales por testimonio y copias certificadas
TOTAL	<u>13,311,765.51</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



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: SRA Construcciones, S.A. de C.V. "Construcción de colector de alivio con una longitud de 700 m de 76 cm tubo de concreto", Zander Arquitectura y Remodelaciones, S.A. de C.V. "Desazolve de Canales a Cielo Abierto en el Municipio de Metepec" y Maria Eugenia Villalobos Hernández "Rehabilitación Electromecánica Integral del Pozo 15 Tolloca II".

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta refleja 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 **\$738,904.12** el cual refleja un decremento respecto al mes anterior con motivo del pago realizado de cuotas de la 1a. y 2a. quincena de agosto de 2024; 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 **\$2,124,353.80** el cual también refleja un incremento respecto al mes anterior con motivo del adeudo del pago de impuestos del mes de agosto y septiembre, mismos que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, los importes 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 **\$313,839.00** correspondiente al mes de septiembre de 2024. El saldo de esta cuenta también se integra por el adeudo con la Comisión Nacional del Agua por un importe de **\$24,672,773.00** por concepto de los derechos de extracción de agua y descarga de aguas residuales correspondientes al 4o. Trimestre del ejercicio 2023, 1er. y 2o. 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 un incremento mínimo en su saldo respecto al mes anterior, con motivo de los diversos depósitos de usuarios que no fueron identificados los cuales quedaron pendientes de facturar.

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



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	24,856,322.74
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,325,041.87
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	50,174.25
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>26,231,538.86</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 reciben pagos de los usuarios con servicio medido y de comercios con altos consumos. Cabe mencionar que en este mes ya no se encontraba vigente la Campaña de Recaudación que se implementó en el mes de julio, disminuyendo la afluencia de usuarios para realizar sus pagos.

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 y los ingresos obtenidos en el producto de fondos de inversión.

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, no presentó movimientos en su saldo durante este 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

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	10,429,816.72
5100 2000 Materiales y Suministros	958,267.99
5100 3000 Servicios Generales	12,410,561.71
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,727,302.69
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	385,934.61
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	1,900,806.80
TOTAL	<u>27,812,690.52</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 septiembre, 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 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; elaboración de dictamen fiscal estatal sobre la determinación del impuesto de erogaciones por remuneraciones al trabajo personal ejercicio 2023; elaboración de dictamen de estados financieros y presupuestales al 31 de diciembre de 2023; servicio de sanitización al edificio del Organismo; sentencias y resoluciones por autoridad competente (finiquitos de personal); servicio de inspección y diagnóstico del estado actual de la red de agua potable y alcantarillado de la cabecera municipal de Metepec; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto 2024 y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre 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; apoyos económicos otorgados al personal sindicalizado por concepto de reconocimiento por 30 años de servicio, gastos funerarios y apoyo para la compra de lentes.

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 2024.

El rubro de **Inversión Pública**, está integrado por los siguientes gastos: avance y finiquito de la obra "Rehabilitación electromecánica integral del Pozo 15 Tollocan II" desarrollada por María Eugenia Villalobos Hernández, servicio de reparación de equipo de bombeo sumergible del Pozo 47 Portofino y Pozo 28 Xinantécatl

"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



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 AGOSTO 2024	A SEPTIEMBRE 2024	DIFERENCIAS
3111 Patrimonio (Aportaciones)	44,003,118.17	44,003,118.17	0.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-14,441,487.64	-16,022,639.30	- 1,581,151.66
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-5,149,884.45	-5,149,884.45	0.00

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

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; es importante comentar que aún cuando los ingresos recaudados obtuvieron buen resultado, estos fueron superados por los gastos realizados.

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 en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos superaron a los Ingresos recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles y a la disminución en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) con motivo de que el volumen de facturas provisionadas disminuyeron en el presente mes.

Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al incremento en la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo derivado de las compras de diversos materiales para contar con stock para el desarrollo de las actividades de las áreas que integran el Organismo.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimientos con motivo del incremento en las cuentas de Proveedores y Contratistas por Obras Públicas por la provisión de factura de estimación única de obra y la disminución en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con motivo del pago de la 1a. y 2a. qna. de cuotas al Issemym y el ISR de Salarios y Asimilados del mes de julio y la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con motivo de la aplicación del pago del cuarto bimestre del 3.5% por la aportación por servicios ambientales quedando pendiente de pagar lo provisionado del mes de septiembre de 2024.

Cabe mencionar que se presentó un incremento mínimo en la cuenta de Ingresos por Clasificar, su saldo corresponde a los diversos depósitos de usuarios que no fueron identificados durante el presente mes, los cuales quedaron pendientes de facturar.

"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



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	24,856,322.74	24,856,322.74	0.00
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,325,041.87	1,325,041.87	0.00
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	50,174.25	50,174.25	0.00
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>26,231,538.86</u>	<u>26,231,538.86</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	10,429,816.72	10,429,816.72	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	891,603.27	958,267.99	-66,664.72
5100 3000 Servicios Generales	10,254,890.27	12,410,561.71	-2,155,671.44
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,727,302.69	1,727,302.69	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	385,934.61	-385,934.61
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
5600 6000 Inversión Pública	1,900,806.80	1,900,806.80	0.00
TOTAL	<u>25,204,419.75</u>	<u>27,812,690.52</u>	<u>-2,608,270.77</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: 2161 materiales y enseres de limpieza, 2421 cemento y productos de concreto y 2911 refacciones, accesorios y herramientas.

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 septiembre de 2024.

"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



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	24,856,322.74
4144 001 001 Accesorios de Derechos	1,325,041.87
4151 001 002 Otros Productos (Intereses Ganados)	50,174.25
4168 001 001 Accesorios de Aprovechamientos	0.00
4215 001 001 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
TOTAL	<u>26,231,538.86</u>

Derechos por Prestación de Servicios: en relación a este rubro, se obtuvo una variación negativa del 8.37% respecto a lo proyectado para este mes; logrando recaudar un 91.63% no logrando alcanzar la meta programada para este mes, lo cual se derivó de que en este mes ya no aplica el Programa de Descuentos para usuarios en situación de rezago; sin embargo en este mes se recibieron pagos de los usuarios con servicio medido y de comercios con altos consumos, lo que permitió obtener una recaudación favorable.

Accesorios de Derechos: en este mes se refleja una eficiencia recaudatoria del 75.74% por este concepto, obteniendo principalmente un ingreso correspondiente a recargos cobrados a los usuarios que se regularon en este mes, faltando por recaudar el 24.26%.

Otros Productos (Intereses Ganados): esta cuenta presenta una variación negativa del 50.39%, la cual se integra por el 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 95.17%. En esta cuenta se refleja además el ingreso obtenido por rendimientos en las cuentas de cheques que se manejan en el Organismo; así como, los generados con motivo de la inversión de remanentes de recursos en el producto de Fondos de Inversión, la cual presentó una variación positiva del 131.21% logrando superar la meta proyectada para este mes .

La cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, sin movimientos durante el presente mes.

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



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	10,429,816.72
5100 2000 Materiales y Suministros	891,603.27
5100 3000 Servicios Generales	10,254,890.27
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,727,302.69
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	1,900,806.80
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>25,204,419.75</u>

1000 Servicios Personales: el ejercido que presenta este capítulo es del 95.05% correspondiente al pago de salarios y asimilados del personal que labora en el Organismo, obteniendo un ahorro presupuestario del 4.95%.

2000 Materiales y Suministros: su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo y materiales y artículos de construcción. En el mes el ejercido de este capítulo es del 42.53% reflejando un ahorro con respecto a lo programado del 57.47%.

3000 Servicios Generales: este capítulo muestra un ejercido del 81.46% respecto de lo programado para este mes teniendo un ahorro presupuestario del 18.54%. Es importante mencionar que en este mes se reflejó un ahorro en las partidas siguientes: 3251 y 3261 Arrendamiento vehículos y maquinaria y equipo, 3411 Servicios bancarios y financieros; 3511 Reparación y mantenimiento de inmuebles, 3551 Reparación y mantenimiento de vehículos y 3922 Otros impuestos y derechos.

Cabe mencionar que se reflejó una variación negativa principalmente en las siguientes partidas: 3111 Servicio de energía eléctrica, 3941 Sentencias y resoluciones judiciales.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: este capítulo presentó un ejercido del 51.92% principalmente en la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal, correspondiente al resultado de los descuentos aplicados a usuarios que se regularizaron en este mes, teniendo un ahorro presupuestario del 48.08%.

6000 Inversión Pública: este capítulo refleja un ejercido del 90.80% obteniendo un ahorro presupuestario del 9.20%, en este mes se registró el avance y finiquito de una obra; así como, la reparación de equipos de bombeo de dos pozos.

"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

