



**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes:** la cuenta de Efectivo reflejó una disminución en su saldo, con motivo de la cancelación de los fondos fijos asignados a las cajeras temporales contratadas en el primer trimestre del año.

Al cierre del presente mes la cuenta de Bancos se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$3,270,978.40** y **Recursos Federales (PRODDER)** por un importe de **\$2,995,510.39**.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:** el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable por el registro de provisión de las facturas del mes de marzo pendientes de pago al cierre de mes correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo.

**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 mencionar que el método de valuación 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 mes de marzo se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$18,199,989.26 en las instituciones de BBVA Bancomer y Santander, así como el producto de P.R.L.V. Pagaré con Rendimiento Liquidable al Vencimiento con disponibilidad diaria por un importe de \$1,323,000.00 en la institución de BBVA Bancomer. La disminución de esta cuenta corresponde al retiro de recursos para cubrir los gastos por concepto de adquisiciones de materiales, bienes muebles y servicios que se realizaron, con la finalidad de realizar los pagos correspondientes a los diversos proveedores, así como el pago de impuestos del presente mes.

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

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
1231 Terrenos	29,087,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	24,746,274.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	7,317,242.40
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	8,916,526.44
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,553,249.67

A la fecha no se está aplicando ningún método de depreciación, se está en espera de los Lineamientos que se establezcan para realizar este procedimiento. Cabe mencionar que en el presente mes la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración tuvo un incremento con motivo de la adquisición de dos equipos de cómputo para el desarrollo de las actividades del área de Comercialización como parte de la modificación, remodelación de áreas físicas y estructuración de actividades para brindar una mejor atención al usuario que acude a las oficinas a realizar sus pagos de derechos. Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.



**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Estimaciones y Deterioros:** esta cuenta no aplica para este Organismo.

**Otros Activos:**

La cuenta de **Anticipos a Proveedores** corresponde al saldo pendiente de amortizar del proveedor Efectivale, S.A. de C.V. por el suministro mensual de combustible al parque vehicular del Organismo, así como los anticipos otorgados a Bajac Bufete de Asesores Jurídicos Administración y Construcciones, S.A. de C.V. por la adquisición de una retroexcavadora y Uniformes RECSA, S.A. de C.V. por la adquisición de ropa de trabajo para el personal de campo del Organismo.

En relación a la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, esta no presentó movimiento alguno por lo que continúan pendiente de amortizar los anticipos que fueron otorgados en la administración del período 2006-2009. Cabe mencionar que la Unidad Jurídica y la Contraloría Interna del Organismo continúan con el seguimiento a los procedimientos administrativos realizados a los contratistas, sin embargo a la fecha se encuentran pendiente de concluir.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, el movimiento realizado corresponde al avance de la obra por administración "Ampliación de la Red de Agua Potable y Construcción de Red de Drenaje Sanitario Calle sin nombre Colonia La Michoacana".

**Pasivo:** Esta cuenta se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>VENCIMIENTO</b>
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,146,232.40	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,236,589.36	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	280,327.24	60 DIAS
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,663,149.00</u></b>	

El importe que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas por concepto de adquisiciones y servicios, realizados en el mes de marzo, además de las facturas provisionadas en el mes de diciembre y febrero pendientes de pago al cierre del presente mes.

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes con el ISSEMYM y el SAT y demás retenciones efectuadas vía nómina por la adquisición de diversos seguros y créditos del personal, el importe mas representativo de esta cuenta corresponde al ISR sobre Salarios y Honorarios por un importe de \$2,368,875.81 y el IVA por Pagar por un importe de \$2,179,353.52, mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, El saldo de esta cuenta representa la provisión del mes de marzo por concepto del 3.5% de Aportaciones por Servicios Ambientales de los Derechos de Agua Potable por un importe de \$250,238.97. Además de los registros por importes de saldos a favor de diversos usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos, así como el pago improcedente de derechos. En esta cuenta también se realizaron los registros por la provisión de facturas del fondo fijo que quedaron pendientes de liquidar al cierre del presente mes.

**Resultado de Ejercicios Anteriores:** esta cuenta presentó movimientos en su saldo derivado de las devoluciones realizadas a varios usuarios por el pago improcedente de derechos.



**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Los Ingresos se encuentran integrados de acuerdo a lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	21,896,710.86
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	7,722.08
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	332,925.56
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	66,544.65
<b>TOTAL</b>	<b><u>22,303,903.15</u></b>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de la gran afluencia de usuarios con motivo de que este mes es el último en el que se aplican los descuentos otorgados a los usuarios cumplidos, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados, además del pago de usuarios con servicio medido.

En relación a los **Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes** este corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

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

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados**, corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, reflejando una disminución mínima en relación al mes anterior, derivado de los retiros realizados para llevar cabo el pago a proveedores; así como las nóminas del mes correspondiente.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
5100 1000 Servicios Personales	13,085,673.99
5100 2000 Materiales y Suministros	887,463.22
5100 3000 Servicios Generales	6,803,994.16
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,509,605.61
5600 Inversión Pública	1,496,491.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>23,783,227.98</u></b>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, aguinaldo y prima vacacional primera parte 2015 y pago de finiquitos por terminación de la relación laboral con el Organismo.



OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 31 de Marzo de 2015

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

En relación a los **Materiales y Suministros**, este capítulo se incrementó derivado principalmente del suministro de gasolina para el parque vehicular del Organismo y la adquisición de ropa de trabajo para uso del personal de campo del Organismo.

El rubro de **Servicios Generales** refleja un incremento considerable respecto al mes anterior, los gastos más representativos corresponden al Servicio de Energía Eléctrica que proporciona la CFE a los diferentes pozos, rebombes, planta de tratamiento y edificio del Organismo, servicios profesionales para realizar el trámite de aplicación de estímulo fiscal vía compensación del ISR de Salarios de los meses de diciembre 2014 y enero 2015, servicios de traslado y viáticos por asistencia al 7o. Foro Munidal del Agua en Corea, gastos de publicidad para difundir las diferentes actividades del Organismo, provisión del gasto por concepto del 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero e ISR del anticipo de aguinaldo y prima vacacional del período 2015, los cuales representan el 87% de este capítulo.

Por lo que se refiere a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, estas corresponden al registro de los descuentos otorgados a los usuarios cumplidos, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados.

El capítulo de **Inversión Pública** registró movimientos en el presente mes, derivado de los servicios de: mantenimiento preventivo y correctivo del pozo No. 44 "Torrecillas", rehabilitación de pozo profundo y equipo de bombeo sumergible del Pozo No. 23 "Las Américas" y No. 26 "Las Palomas", reparación de motor Pozo No. 17 "La Asunción" y No. 41 "Residencial Las Palomas", instalación de bomba sumergible en el Parque La Providencia, reparación de motobomba de la Fuente del Parque Hípico, mantenimiento a subestación del Pozo No. 24 "Las Haciendas", reubicación de medidores de 15 pozos, mantenimiento preventivo a subestación del Pozo No. 13 "Pilares II" y mantenimiento a transformadores trifásicos de los pozos Nos. 30 "San Carlos", 28 "Xinantécatl" y 23 "Las Américas".

---

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO  
DIRECTOR GENERAL

---

LIC. VICENTE H. ORTÍZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR DE ADMÓN. 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:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,070,247.15
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	62,475.71

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa una disminución ya que se obtuvo como resultado un desahorro, derivado de que los Gastos se incrementaron respecto al mes anterior, superando a los Ingresos recaudados en este mes.

Por lo que se refiere al **Resultado de Ejercicios Anteriores**, el importe que se indica corresponde a las devoluciones realizadas a varios usuarios por el pago improcedente de derechos del período de 2006 a 2013, ya que el servicio se paga directamente al Comité de Agua Potable de su localidad.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En el presente mes se genera un decremento Neto en el Efectivo, con motivo de que los Gastos se incrementaron en el presente mes, motivo por el cual se generó una Pérdida reflejándose la misma en las aplicaciones del efectivo, así como el Pago de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que se cubrieron en este mes a efecto de cumplir oportunamente con el pago al Gobierno del Estado de México por concepto del 3.5% Aportación por Servicios Ambientales 1er. Bimestre 2015, anticipos a proveedores por la adquisición de retroexcavadora y ropa de trabajo para el personal de campo y Otros Derechos a Recibir Efectivo que corresponde al incremento en el IVA Acreditable derivado de las diversas adquisiciones que se realizaron en el presente mes, siendo los rubros más representativos que generaron salida de efectivo. Las fuentes de efectivo que se observan corresponden principalmente a los Proveedores por Pagar a Corto Plazo que se tienen pendiente de pago al cierre de mes y la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo pendiente de aplicar en el mes inmediato siguiente.

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTARIOS</b>	<b>CONTABLES</b>	<b>DIFERENCIA</b>
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	22,214,254.28	21,896,710.86	317,543.42
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento	7,722.08	7,722.08	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	332,925.56	332,925.56	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	66,544.65	66,544.65	0.00
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>22,621,446.57</u></b>	<b><u>22,303,903.15</u></b>	<b><u>317,543.42</u></b>

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2014, aplicado en los meses de enero, febrero y marzo de 2015.



OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 31 de Marzo de 2015

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS**

**Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>EGRESOS/GASTOS</b>	<b>PRESUPUESTARIOS</b>	<b>CONTABLES</b>	<b>DIFERENCIA</b>
5100 1000 Servicios Personales	13,085,673.99	13,085,673.99	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	733,386.22	887,463.22	-154,077.00
5100 3000 Servicios Generales	6,737,287.70	6,803,994.16	-66,706.46
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,509,605.61	1,509,605.61	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,893,000.00	0.00	1,893,000.00
5600 6000 Inversión Pública	4,685,332.10	1,496,491.00	3,188,841.10
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>28,644,285.62</u></b>	<b><u>23,783,227.98</u></b>	<b><u>4,861,057.64</u></b>

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

**Materiales y Suministros** la diferencia que presenta este capítulo corresponde a la cancelación del registro presupuestal del comprometido por la provisión de la factura derivada de la adquisición parcial de medidores según contrato No. OPDAPAS/UJ/CA/001/2015 por un importe de \$-189,323.00 y el registro presupuestal del anticipo por la adquisición de ropa de trabajo para el personal de campo por un importe de \$343,400.00

**Servicios Generales** la diferencia que se genera en este capítulo se deriva de la cancelación parcial del registro presupuestal del comprometido por la provisión de la factura correspondiente al servicio de instalación de medidores según contrato No. OPDAPAS/UJ/CA/001/2015 por un importe de \$66,706.46.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** la diferencia que muestra este capítulo, corresponde al registro del comprometido por la adquisición de una retroexcavadora por un importe de \$1,500,000.00 y la adquisición de dos equipos de cómputo por un importe de \$393,000.00

**Inversión Pública** este capítulo presenta una diferencia importante, la cual se deriva del registro presupuestal del comprometido para la ejecución de las obras "Introducción de Red de Agua Potable en Ejidos San Gaspar Tlahuelilpan s/n calle San Antonio y Niños Héroe" e "Introducción de Drenaje Av. 8 Embovedamiento Canal San Isidro y Construcción de Alcantarillado Sanitario Margen Izquierdo del Canal San Isidro la Pila Bellavista".

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO  
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICENTE H. ORTÍZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR DE ADMÓN. 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:**

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	22,214,254.28
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov.	7,722.08
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	332,925.56
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	66,544.65
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>22,621,446.57</u></b>

**4143 Derechos por Prestación de Servicios:** en lo que respecta a este capítulo de derechos el monto general por el cual se rebasó lo presupuestado al mes, se debió al pago de una factibilidad. Esto se refleja en los siguientes conceptos: Suministro de Agua en Bloque, Autorización de Derivación de Toma de Agua, Derechos de Aguas Residuales.

**4151 Productos Derivados del Uso y Aprov.:** el importe de esta cuenta corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

**4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos:** Esta cuenta representa el importe de multas, recargos y gastos de ejecución cobrados a los usuarios con adeudos de años anteriores que regularizaron sus pagos en el presente mes.

**4311 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros:** El importe de este rubro corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias. La disminución de esta cuenta respecto al mes anterior corresponde al retiro de recursos de la cuenta de Fondos de Inversión; para cubrir los gastos por concepto de adquisiciones de materiales, bienes muebles y servicios que se realizaron, con la finalidad de efectuar los pagos correspondientes a los diversos proveedores, así como el pago de impuestos del presente mes.



**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
1000 Servicios Personales	13,085,673.99
2000 Materiales y Suministros	733,386.22
3000 Servicios Generales	6,737,287.70
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,509,605.61
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,893,000.00
6000 Inversión Pública	4,685,332.10
9000 Deuda Pública	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>28,644,285.62</u></b>

**1000 Servicios Personales:** El importe de este rubro corresponde a las nóminas quincenales del personal, aguinaldo y prima vacacional primera parte 2014 y pago de finiquitos por terminación de la relación laboral con el Organismo. Sin embargo y a razón de las economías que se han tenido estamos por debajo de lo presupuestado al mes de marzo.

**2000 Materiales y Suministros:** los gastos más representativos que se dieron en el presente capítulo, se efectuaron en las cuentas 2711 y 2721 ya que se adquirieron los uniformes para el personal de campo del Organismo y las prendas de seguridad que de igual forma se entregaron al personal que en su labor las requieren.

**3000 Servicios Generales:** con respecto al gasto ejercido en este capítulo, los gastos más representativos se encuentran en las siguientes cuentas: 3111 por el pago de energía eléctrica de los pozos, 3311 por el contrato que se tiene con asesores expertos en temas fiscales, los cuales han traído beneficios al Organismo por la devolución de IVA y la aplicación de estímulo fiscal del ISR; por último, la partida 3982 impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

**4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas):** en cuanto a este capítulo la variación se debe a las bonificaciones, ayudas y apoyos que se les dan a los usuarios por pronto pago, viudas, pensionados y personas de la tercera edad; sin embargo, como el origen de este capítulo del gasto es de manera virtual y se da en relación al ingreso captado en el ejercicio, se realizarán las adecuaciones en cuanto se tenga una visión mas clara sobre el comportamiento de nuestra recaudación.

**5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles:** en este capítulo se realizó el pago de anticipo por la adquisición de una retroexcavadora, además de la adquisición de dos software.

**6000 Obra Pública:** este capítulo avanza conforme a las estimaciones de obra que presentan los contratistas; de igual forma se comenta que se dió de alta una obra por administración.





OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 31 de Marzo de 2015

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción:**

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

**Panorama Económico:**

No obstante de las condiciones financieras a nivel nacional que continúan presentándose en el presente período, el Organismo tiene la perspectiva de cumplir con los planes y programas, de acuerdo con el Presupuesto autorizado a efecto de cumplir las metas establecidas en el Programa Operativo Anual y con ello eficientar la recaudación.

**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 de la misma fecha.

Los cambios en su estructura es básicamente la creación de la Dirección de Comercialización para mejorar y eficientar el servicio que se proporciona a los usuarios.

**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 es: 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 correspondientes a las retenciones 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 y el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal; al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones, a la Comisión Nacional del Agua derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

Su estructura Organizacional básica, comprende los siguientes niveles:

Director General

Directores de Área

Jefes de Unidad

Contraloría Interna

Jefes de Departamento

Jefes de Área

Personal Administrativo y Operativo

**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 los Lineamientos para la Integración del Informe Mensual 2015 publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

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

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO  
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICENTE H. ORTÍZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Políticas de Contabilidad Significativas:**

En el presente mes no se ha aplicado ningún método para la actualización del valor de los Activos.

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 adquisiciones 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.

En el presente mes se efectuaron las pólizas de diario Nos. 155, 195, 214 y 220 por reclasificaciones de los meses de enero y febrero con motivo de errores involuntarios en el registro de partida de gasto, cuenta presupuestal, programa, tipo de recurso ya que solo se consideró propios debiendo registrarse también recursos de Banobras; además de error en sistema al aplicarse en otro rubro de recaudación.

**Reporte Análítico del Activo:**

A la fecha no se aplica porcentajes de depreciación al Activo, se está en espera de los lineamientos para llevar a cabo este procedimiento.

En este mes se realizó la adquisición de dos equipos de cómputo para el desarrollo de las actividades del área de Comercialización, por lo cual tuvo un incremento el Activo No Circulante del Organismo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

Sin movimientos en este concepto.

**Reporte de la Recaudación:**

Los Ingresos obtenidos en este mes presentaron cifras favorables de recaudación para el Organismo respecto al mes anterior, cabe mencionar que aún cuando no se alcanzó la meta de acuerdo a lo proyectado en el mes, la variación en el acumulado es mínima al mes de marzo, la cual fue del 10.42%.

En este mes no se obtuvieron ingresos de Recursos Federales.

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

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,146,232.40
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,236,589.36
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	280,327.24
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,663,149.00</u></b>

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en el mes siguiente su saldo se verá disminuído considerablemente ya que el crédito que otorgan los Proveedores es de 30 días, por lo que se refiere a las Retenciones y Otras Cuentas por Pagar estas corresponden al pago de impuestos que se realizará de igual manera en el mes inmediato siguiente.

**Calificaciones Otorgadas:**

Se cuenta con la calificación crediticia desde el período 2011 y actualizada al período 2014, que realiza anualmente la empresa Moody's de México, S.A. de C.V.



### **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Proceso de Mejora:**

Existen medidas de control interno, las cuales son fiscalizadas através de la Contraloría Interna 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.