



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Al cierre del presente mes, la cuenta de Bancos se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$850,784.46** y **Recursos Federales (PRODDER)** por un importe de **\$1,244,808.02**

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 junio pendientes de pago al cierre de mes correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de junio. Cabe mencionar que como parte del importe de esta cuenta es el saldo a favor de IVA generado en el mes de abril del presente año pendiente de aplicar a la fecha un importe de \$249,115.00

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 integran 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

Inversiones Financieras: al cierre del mes de junio cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$11,559,993.29 en las instituciones de BBVA Bancomer y Santander. 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 efectuar 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:

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	29,087,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	24,746,274.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	7,828,229.44
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,148,185.06
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,964,634.49

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 un Controlador Integral de Turnos para la atención y control de la barra de servicios de mostrador, así como bienes recibidos en donación por parte de la CAEM que consisten en una Lap Top, Videoprojector, Pantalla de Proyección, Equipo de Sonido, Pantalla LG y Flexostand para llevar a cabo las acciones del Programa de Difusión de Cultura del Agua. La cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte presentó movimiento en su saldo derivado de la adquisición de una camioneta NISSAN para uso de las actividades del Departamento de Atención a Usuarios. En relación a la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, también reflejó incremento en su saldo derivado de la adquisición de una Cortadora de Piso de Concreto y Asfalto para uso de la brigada responsable de instalar las tomas domiciliarias y descargas. Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

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 el anticipo otorgado al despacho Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C. por el servicio de auditoría financiera, el cual a la fecha también se encuentra pendiente de amortizar.

En relación a la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, esta presentó movimientos correspondiente al registro del anticipo y amortización del mismo de la Obra "Elaboración de Estudios y Proyectos de las Redes Hidráulicas de la Col. Francisco I. Madero". Cabe mencionar que la Unidad Jurídica y la Contraloría Interna del Organismo continúan con el seguimiento a los procedimientos administrativos realizados a los contratistas, que les fueron otorgados anticipos en la administración del período 2006-2009; 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 incremento que presenta corresponde al avance de las obras por contrato: "Elaboración de Estudios y Proyectos de las Redes Hidráulicas de la Col. Francisco I. Madero" y "Adecuaciones a las Oficinas de OPDAPAS del Municipio de Metepec".

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,027,350.69	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,498,258.64	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	320,658.35	30 DIAS
TOTAL	<u>7,846,267.68</u>	

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 junio, además de las facturas provisionadas en el mes de diciembre 2014, marzo, abril y mayo 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, Honorarios y Arrendamientos por un importe de \$871,279.00; mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes. Cabe mencionar que el saldo de esta cuenta también está integrado por el importe de ISR de Salarios del mes de Mayo por un importe de \$844,522.00 pendiente de cancelar de acuerdo a su aplicación vía compensación del estímulo fiscal de ISR sobre Salarios, el cual quedará registrado en el mes de julio de 2015.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, El saldo de esta cuenta representa la provisión del mes de mayo y junio por concepto del 3.5% de Aportaciones por Servicios Ambientales de los Derechos de Agua Potable por un importe de \$271,052.62; 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 no presentó movimiento en su saldo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

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 004 003 Derechos	7,631,038.26
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	5,951.22
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	210,724.27
4311 001 001 Ingresos Financieros	38,908.51
TOTAL	<u>7,886,622.26</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja una disminución importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de la poca afluencia de usuarios para realizar sus pagos, además de que el programa de descuentos a usuarios ya no aplica para este mes.

En relación a los **Productos de Tipo Corriente** 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 **Aprovechamientos de Tipo Corriente**, 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 **Ingresos Financieros**, 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 las variaciones constantes en las tasas que ofrece las instituciones bancarias.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	6,990,424.85
5100 2000 Materiales y Suministros	1,195,975.44
5100 3000 Servicios Generales	3,168,473.00
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,660.20
5600 Inversión Pública	486,991.00
5700 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,157.00
TOTAL	<u>12,364,681.49</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo del presente mes.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En relación a los **Materiales y Suministros**, Esta cuenta registró un incremento mínimo en su saldo, los conceptos con mayor relevancia en este capítulo es el combustible para el parque vehicular del organismo, material de construcción para el desarrollo de las actividades del Depto. de Operación y Mantenimiento, herramientas, refacciones y accesorios menores y Prendas de Seguridad y Protección Personal; los cuales representan el 79% de este capítulo.

El rubro de **Servicios Generales** refleja un decremento mínimo respecto al mes anterior, los gastos más representativos corresponden al Servicio de Energía Eléctrica que proporciona la CFE a los diferentes pozos, rebombeos, planta de tratamiento y edificio del Organismo; servicios profesionales para realizar el trámite de aplicación de estímulo fiscal vía compensación del ISR de Salarios del mes de mayo 2015; servicio de reparación, mantenimiento y conservación de vehículos y maquinaria; 3.5% de Aportación por Servicios Ambientales del mes de junio y 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de mayo; los cuales representan el 91% 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.

La cuenta de **Inversión Pública**, registró movimientos en el presente mes, correspondientes al servicio de rehabilitación electromecánica de cuatro motores Neumann y rehabilitación del Pozo No. 8 "Izcalli Cuauhtémoc".

En relación a la cuenta de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, esta reflejó movimientos en su saldo derivados del registro de bienes de bajo costo que fueron donados por la CAEM para llevar a cabo las acciones del Programa de Difusión de Cultura del Agua consistentes en una mesa y una cámara fotográfica Canon.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CUENTA	IMPORTE
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,866,621.00
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	52,535.71

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**, en el presente mes no presentó variación alguna.

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 Ingresos disminuyeron considerablemente en el presente mes, motivo por el cual se generó un Desahorro. Del Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión su origen corresponde principalmente a la disminución importante que presentó la cuenta de Inversiones Financieras con motivo de cubrir los diversos pagos a Proveedores, así como la disminución del stock en el Almacén a efecto de utilizar los materiales ya existentes para el desarrollo de las actividades; por lo que se refiere a su aplicación esta se deriva del registro de anticipo y avance de dos obras por contrato, además de la adquisición de: un Controlador Integral de Turnos, bienes recibidos en donación por parte de la CAEM que consisten en una Lap Top, Videoprojector, Pantalla de Proyección, Equipo de Sonido, Pantalla LG y Flexostand, adquisición de una camioneta NISSAN y una Cortadora de Piso de Concreto y Asfalto. Finalmente el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento corresponde a la variación que se presentó respecto al mes anterior de las cuentas de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

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

	INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143 004 003 Derechos		7,812,574.35	7,631,038.26	181,536.09
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente		5,951.22	5,951.22	0.00
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente		210,724.27	210,724.27	0.00
4311 001 001 Ingresos Financieros		38,908.51	38,908.51	0.00
	TOTAL	<u>8,068,158.35</u>	<u>7,886,622.26</u>	<u>181,536.09</u>

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 abril, mayo y junio de 2015.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

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

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	6,990,424.85	6,990,424.85	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,005,575.44	1,195,975.44	-190,400.00
5100 3000 Servicios Generales	3,131,487.24	3,168,473.00	-36,985.76
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,660.20	519,660.20	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	433,701.71	3,157.00	430,544.71
5600 6000 Inversión Pública	967,663.49	486,991.00	480,672.49
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>13,048,512.93</u>	<u>12,364,681.49</u>	<u>683,831.44</u>

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 está integrada por un importe de \$-190,400.00 que corresponde al registro contable de la provisión de factura por la adquisición parcial de medidores.

Servicios Generales la diferencia que se genera en este capítulo corresponde al registro contable de la provisión de factura por el servicio de instalación de medidores por un importe de \$-36,985.76.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la diferencia que muestra este capítulo, corresponde al importe de los bienes que son registrados contablemente como Activo Fijo del Organismo, de acuerdo a lo siguiente: un Controlador Integral de Turnos \$163,790.00, bienes recibidos en donación por parte de la CAEM que consisten en una Lap Top, Videoprojector, Pantalla de Proyección, Equipo de Sonido, Pantalla LG y Flexostand \$37,919.00, adquisición de una camioneta NISSAN \$189,244.83, una Cortadora de Piso de Concreto y Asfalto \$39,590.88.

Inversión Pública la diferencia que presenta este capítulo corresponde al registro presupuestal del comprometido por el costo total de la Obra "Adecuaciones a las Oficinas de OPDAPAS del Municipio de Metepec", según contrato de Obra Pública No. OPDAPAS/UJ/COP/001/2015 con el contratista Grupo Constructor Marlet, S.A. de C.V. por un importe de \$480,672.49.

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:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos	7,812,574.35
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	5,951.22
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	210,724.27
4311 001 001 Ingresos Financieros	38,908.51
TOTAL	<u>8,068,158.35</u>

4143 Derechos: la variación más representativa son en los siguientes rubros; Conexiones a los sistemas de agua y drenaje, Control para el establecimiento de sistemas de agua potable y alcantarillado en fracc. o unidades habitacionales y Venta de medidores, en los cuales no se logró recaudar lo que se tenía estimado, debido a que la recaudación de estos conceptos se da en función de la solicitud de los usuarios; en los rubros de Suministro de agua potable, Mantenimiento de drenaje, así como Derechos de descarga de aguas residuales y su tratamiento ecológico, no se logró recaudar lo estimado debido a que no se obtuvo la respuesta esperada por parte de los usuarios que van al corriente; es importante resaltar que en algunos rubros rebasó el monto que se tenía estimado recaudar como son; Suministro de agua en bloque e Instalación de medidores, dada la petición de los usuarios; por otro lado en el rubro de Rezago, rebasó el monto estimado debido a la respuesta de la ciudadanía al Programa de Descuento de Multas y Recargos por adeudo de años anteriores, y finalmente el rubro de otros, por la donación de bienes muebles obtenida a través de la CAEM.

4151 Productos de Tipo Corriente: 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 Aprovechamientos de Tipo Corriente: la variación que presentan los rubros de este concepto son: multas y recargos, no se logró recaudar lo que se tenía estimado, debido a que se da en función a los usuarios que regularizan sus pagos de agua.

4210 Participaciones y Aportaciones: sin movimientos.

4311 Ingresos Financieros: corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con los diferentes bancos, reflejando un incremento mínimo en relación al mes anterior; con motivo de la variación que se presentan en las tasas que ofrecen las instituciones bancarias.



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
1000 Servicios Personales	6,990,424.85
2000 Materiales y Suministros	1,005,575.44
3000 Servicios Generales	3,131,487.24
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	519,660.20
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	433,701.71
6000 Inversión Pública	967,663.49
9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>13,048,512.93</u>

1000 Servicios Personales: los gastos más representativos en este capítulo se efectuaron en los conceptos de Remuneraciones al personal de carácter permanente así como de Aportaciones de seguridad social, mismas que se otorgan al personal que labora en el Organismo; por otro lado no omitimos mencionar que se han obtenido ahorros presupuestarios en partidas de este capítulo, por lo que al mes de junio estamos por debajo de lo presupuestado.

2000 Materiales y Suministros: en el presente capítulo los gastos más representativos fueron en la partida 2721 por la compra de prendas de seguridad y protección personal que se otorgó al personal de campo para el desarrollo de sus funciones, partidas 2471 y 2491 por la compra de brocales y rejillas que se instalaron en diferentes localidades del municipio; así como mezcla asfáltica, cemento, arena y tabique, para realizar las reparaciones y mantenimientos a fin tener en óptimas condiciones las redes de drenaje y alcantarillado, finalmente la compra de pintura para el mantenimiento de las fuentes de abastecimiento propiedad del Organismo; por lo que al mes de junio se muestran cifras por debajo de lo presupuestado en partidas de este capítulo.

3000 Servicios Generales: en el presente capítulo los gastos mas representativos se reflejaron en la partida 3111 la cual rebasó el monto presupuestado por el pago de Servicios de energía eléctrica de los pozos, rebombes propiedad del Organismo, partidas 3551 y 3571 por el pago de las Reparaciones y mantenimientos a unidades oficiales, partida 3922 por el registro del pago de verificaciones y tenencias a unidades propiedad del Organismo así como el pago del 3.5% de Aportación por servicios ambientales, partida 3982 correspondiente al pago de Impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal; es importante resaltar que se han obtenido ahorros presupuestarios en partidas de este capítulo, por lo que al mes de junio estamos por debajo de lo presupuestado.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: la variación que presenta este capítulo, se debe a la respuesta del Programa de descuentos de multas y recargos que otorga el Organismo a la ciudadanía que cuenta con adeudo de años anteriores, con la finalidad de abatir el rezago; 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 realizaran las adecuaciones en cuanto se tenga una visión más clara sobre el comportamiento de nuestra recaudación.



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles: los gastos mas representativos de este capítulo se presentaron en las partidas 5151 por la compra de un Controlador Integral de Turnos y servicios adicionales y una Lap Top donada por la CAEM, en la partida 5411 se registró la compra de una camioneta marca Nissan modelo 2016, el movimiento de la partida 5622 corresponde a la adquisición de una Cortadora de Piso de Concreto y Asfalto y por último las partidas 5111, 5211 y 5231 en las cuales se registraron los bienes recibidos como donación por parte de la CAEM y que consisten en un Videoprojector, Pantalla de Proyección, Equipo de Sonido, Pantalla LG, Mesa, Cámara Fotográfica y Flexostand.

6000 Obra Pública: este capítulo presentó movimientos en su saldo correspondientes al desarrollo de las obras : "Elaboración de Estudios y Proyectos de las Redes Hidráulicas de la Col. Francisco I. Madero" y "Adecuaciones a las Oficinas de OPDAPAS del Municipio de Metepec"; además del servicio de rehabilitación electromecánica de cuatro motores Neumann y rehabilitación del Pozo No. 8 "Izcalli Cuauhtémoc"



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio 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 está 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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

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 junio, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.

En el presente mes se efectuaron las pólizas de diario Nos. 192, 205, 219 y 220 por reclasificaciones de los meses de febrero, abril y mayo; con motivo de errores involuntarios en el registro de fuente de financiamiento y en el registro de anticipo de obra; así como situaciones imprevistas como la cancelación de factura posterior a la provisión de la misma y por cambio en la contratación de aseguradora por el servicio de seguro de gastos médicos mayores al personal del Organismo.

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 un Controlador Integral de Turnos para la atención y control de la barra de servicios de mostrador, así como bienes recibidos en donación por parte de la CAEM que consisten en una Lap Top, Videoprojector, Pantalla de Proyección, Equipo de Sonido, Pantalla LG y Flexostand para llevar a cabo las acciones del Programa de Difusión de Cultura del Agua,. También se realizó la adquisición de una camioneta NISSAN para uso de las actividades del Departamento de Atención a Usuarios y una Cortadora de Piso de Concreto y Asfalto para uso de la brigada responsable de instalar las tomas domiciliarias y descargas.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Sin movimientos en este concepto.

Reporte de la Recaudación:

Los Ingresos obtenidos en este mes no 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 junio, la cual fue del 12.14%.

En este mes no se obtuvieron ingresos de Recursos Federales.

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

CUENTA	IMPORTE
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,027,350.69
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,498,258.64
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	320,658.35
TOTAL	<u>7,846,267.68</u>

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.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2015

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

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, Estado Analítico del Activo, 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.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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