



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 **\$1,497,585.39**, es importante comentar que el saldo de bancos disminuyó derivado de que la mayoría de los recursos se invirtieron con la finalidad de obtener mejores rendimientos; y **Recursos Federales (PRODDER)** 2015 por un importe de **\$2,774,297.03** los cuales disminuyeron en el presente mes con motivo del pago de estimación de obra que será ejecutada con recursos federales.

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; es importante comentar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo. Cabe mencionar que al cierre de este mes también se refleja el IVA Acreditable de facturas provisionadas en los meses de enero y febrero y que a la fecha continúan pendientes de pago.

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

Inversiones Financieras: en relación a este rubro y con la finalidad de obtener mayores rendimientos, los recursos obtenidos por este Organismo se han invertido en productos seguros que ofrecen una mejor tasa de rendimiento, al cierre del mes de marzo se cuenta con Fondos de Inversión con disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$55,349,093.26, así como en el producto de P.R.L.V. Pagaré con Rendimiento Liquidable al Vencimiento con disponibilidad diaria por un importe de \$650,000.00, ambas inversiones en la institución de BBVA Bancomer.

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	7,304,698.61
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,044,271.27
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,636,733.56

En el presente mes no se registraron movimientos en los saldos de las cuentas de los bienes muebles e inmuebles.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es importante comentar que en el presente mes, nuevamente se realiza 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 ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	123,731.37
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	3%	182,753.92
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	137,839.04
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	432,519.47
	TOTAL	<u>876,863.80</u>

Las cifras obtenidas en el inventario de bienes realizado al 31 de diciembre de 2015, se tomaron como base para realizar el procedimiento de la depreciación. Cabe mencionar que la depreciación corresponde a los meses de diciembre 2015 y de enero y febrero 2016, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores, el cual se analiza en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, a efecto de también determinar el criterio para asignar el valor y la vida útil de los bienes que a la fecha ya se encuentran totalmente depreciados. Por otro lado, se informa que los bienes que se determinaron como obsoletos y no encontrados en el inventario realizado al 31 de diciembre de 2015 no se consideraron para efectos del cálculo de depreciación, con motivo de que se encuentra en trámite el procedimiento para realizar la baja de dichos bienes.

Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.

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.

La cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, se encuentra integrada por el saldo del anticipo pendiente de amortizar de la empresa Forja Visión, S.A. de C.V., del cual a la fecha la Dirección de Comercialización le está dando seguimiento bajo la modalidad de PAE (Procedimiento Administrativo de Ejecución), así como los anticipos otorgados y pendientes de amortizar de las empresas Asfaltadora y Desarrolladora Impianto, S.A. de C.V. y CIATEQ, A.C. para el desarrollo de las obras "Construcción de Drenaje en Avenida Estado de México de 16 de septiembre a Circuito Metropolitano Exterior Metepec, México" y "Automatización, Mejoramiento de la Eficiencia y Obra Civil para la Verificación de Pozos Tanques y Rebombes del Sistema Hidráulico Operados por el OPDAPAS Metepec 4a. Etapa (Telemetría) Pozos 24, 28,, 33, 34, 38 y 45".

Es importante comentar que el saldo del anticipo de la empresa Asfaltadora y Desarrolladora Impianto se vió disminuído derivado del pago realizado en el presente mes por concepto de la estimación de obra.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,388.02	30 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,812,473.18	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,923,383.42	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	277,181.23	30 DIAS
TOTAL	<u>7,034,425.85</u>	

El saldo de la cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de marzo, correspondiente al personal que no firmó su recibo de nómina en el período establecido.

El saldo que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas por concepto de adquisiciones, servicios, y estimación de obra realizados y facturados en el mes de marzo, 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 por un importe de \$2,438,693.37 y el IVA por Pagar por un importe de \$1,863,544.47, 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 importe mas representativo 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 \$209,636.20 que corresponde al mes de marzo. Cabe mencionar que ademas se tienen registros por importes de saldos a favor de 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 usuarios con motivo del pago por concepto de venta de medidor en virtud de no haberse instalado por motivos de suspensión de obra de ampliación de red de agua potable, así como el pago duplicado de derechos, correspondientes a ejercicios anteriores.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

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 por Prestación de Servicios	20,627,051.61
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	4,244.06
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	604,608.57
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	185,756.29
TOTAL	<u>21,421,660.53</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** presenta un incremento respecto al mes anterior, derivado de la afluencia considerable de usuarios para realizar sus pagos, es importante comentar que se obtuvo respuesta favorable de los mismos con la finalidad de aprovechar los descuentos para usuarios cumplidos, los cuales concluyen en este mes de marzo.

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.

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** sin movimientos en esta cuenta.

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 un incremento favorable con el producto de Fondos de Inversión BMERGOB de BBVA Bancomer, S.A. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de marzo en este producto fue del 3.91%.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	13,436,723.52
5100 2000 Materiales y Suministros	407,222.80
5100 3000 Servicios Generales	5,408,149.63
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,149,509.42
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	292,281.27
5600 6000 Inversión Pública	520,834.40
TOTAL	<u>22,214,721.04</u>

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

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de combustible para el parque vehicular del Organismo y material de construcción para el desarrollo de las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento.

El rubro de **Servicios Generales** refleja un incremento importante respecto al mes anterior, los gastos mas representativos corresponden al servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo; reparación y mantenimiento a vehículos y maquinaria; servicios de arrendamiento: copiadoras, scanner, generador; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; servicio de traslado de valores; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero; 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo 2016; artesanías para entrega a usuarios cumplidos; ISR de Aguinaldo y Prima Vacacional.

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 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, registrando lo correspondiente al mes de febrero de 2016.

La cuenta de **Inversión Pública**, su saldo corresponde a la elaboración de estudio de prospección geoelectrica, mantenimiento correctivo al Pozo No. 32 Infonavit San Gabriel, reparación de transformador del edificio, servicio de rotulado a los diferentes pozos y mantenimiento a equipo de bombeo del Pozo No. 37 Suroeste.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
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:

CUENTA	IMPORTE
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	48,004,910.52
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-18,427.99

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento, ya que se obtuvo como resultado un desahorro, derivado de que los Gastos se incrementaron en forma relevante 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 en esta cuenta refleja movimientos que disminuyeron su saldo, derivado de las devoluciones realizadas a usuarios con motivo del pago impropio por adquisición de medidores y pago duplicado de derechos, correspondientes a ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se reflejó un decremento en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos se incrementaron en este mes, superando a los Ingresos recudados; 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 del mes de febrero 2016 de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, así como la amortización de anticipos a proveedores y contratistas; por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde al registro del avance en el desarrollo de la obra por contrato "Construcción de Drenaje en Avenida Estado de México de 16 de septiembre a Circuito Metropolitano Exterior Metepec, México", incremento considerable en el rubro de Inversiones Financieras con la finalidad de obtener ingresos por rendimientos bancarios, el incremento en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) por la provisión de diversas facturas que se registraron en el presente mes y finalmente el incremento en la cuenta del Almacén por adquisición de diversos materiales.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** su origen corresponde al incremento que se reflejó en la variación del pasivo respecto al mes anterior integrada por las cuentas de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, en relación a su aplicación esta corresponde a las devoluciones realizadas a usuarios por el pago impropio de medidores y pagos duplicados de derechos correspondientes a ejercicios anteriores.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

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

INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	21,112,654.17	20,627,051.61	485,602.56
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	4,244.06	4,244.06	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	604,608.57	604,608.57	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	185,756.29	185,756.29	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
TOTAL	<u>21,907,263.09</u>	<u>21,421,660.53</u>	<u>485,602.56</u>

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, en la cuenta de Derechos por Prestación de Servicios (Otros), corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2015, aplicado en los meses de enero, febrero y marzo de 2016.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	13,436,723.52	13,436,723.52	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	407,222.80	407,222.80	0.00
5100 3000 Servicios Generales	5,408,149.63	5,408,149.63	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,149,509.42	2,149,509.42	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	292,281.27	-292,281.27
5600 6000 Inversión Pública	520,834.40	520,834.40	0.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>21,922,439.77</u>	<u>22,214,721.04</u>	<u>-292,281.27</u>

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

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 febrero de 2016.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

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

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

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	21,112,654.17
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprop.	4,244.06
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	604,608.57
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	185,756.29
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>21,907,263.09</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: se registró una mejoría en la recaudación en el rubro de derechos, con un 14.71 % por arriba de lo programado; lo anterior se debe a que la recaudación fue lo que se esperaba al final del programa de descuentos por pronto pago, a personas de la tercera edad, pensionados, viudas y personas que viven en sectores vulnerables. Sin embargo, se pondrá más énfasis en reducir el rezago con acciones a corto plazo para con ello evitar el aumento en ese rubro.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprop. de Bienes: el saldo de esta cuenta corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio. Reflejando al cierre de mes una disminución en virtud de no alcanzar la meta proyectada, reflejándose de igual manera en el acumulado al mes de marzo quedando en un 23.45% por debajo de lo programado.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: 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. La variación que se presenta respecto a lo presupuestado en el presente mes es representativa, en virtud de haber superado lo proyectado en el acumulado al mes de marzo en un 70.70%.

4212 001 002 Aportaciones (Otros Recursos Federales): sin movimientos en esta cuenta, en este mes, no se programó la radicación de los recursos federales de PRODDER 2015.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Ingresos:

4311 Intereses Ganados: corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, el resultado obtenido en el mes fue favorable superando la meta programada, así como en el acumulado al mes de marzo en el que se refleja una variación positiva, superando lo proyectado en un 64.05%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	13,436,723.52
5100 2000 Materiales y Suministros	407,222.80
5100 3000 Servicios Generales	5,408,149.63
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,149,509.42
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5600 6000 Inversión Pública	520,834.40
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>21,922,439.77</u>

1000 Servicios Personales: en este mes se rebasó lo programado en 1.28% , lo cual se derivó al pago de aguinaldo y prima vacacional de la primera parte de 2016 y por finiquitos de personal; sin embargo se realizaron las transferencias necesarias para subsanar los saldos sobreejercidos, la más significativa en este capítulo se presentó en la partida 1416 de riesgo de trabajo, 1592 seguro de vida para cubrir el pago de gastos médicos mayores al personal de mandos medios y superiores, partida 1324 vacaciones no disfrutadas por finiquito y 1345 de gratificación, realizándose las transferencias presupuestales a los departamentos correspondientes para cubrir el sobreejercicio del pago de gratificación y vacaciones no disfrutadas por finiquito.

2000 Materiales y Suministros: la diferencia en este capítulo se debe a que se tenía programada la adquisición de uniformes para damas y para el personal de campo, así como la compra de medidores, las cuales se reprograman para el mes siguiente; cabe mencionar que se realizaron transferencias a la partida 2711 de vestuario y uniformes, con la finalidad de evitar un sobreejercicio al momento de ejercer el gasto.

3000 Servicios Generales: en este capítulo los gastos mas relevantes de este mes son: la provisión del impuesto de ISR del aguinaldo y prima vacacional, el servicio de consumo de energía eléctrica, fotocopiado y las reparaciones a la maquinaria que se usa para realizar trabajos de mantenimiento a las redes de drenaje del Organismo. Se realizaron transferencias presupuestales a las partidas 3983 impuesto sobre la renta del departamento de administración y a la 3822 de espectáculos cívicos y culturales del departamento de cultura del agua , a efecto de dar suficiencia presupuestal para cubrir el sobreejercicio generado por los gastos en la celebración del día mundial



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

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 más clara sobre el comportamiento de nuestra recaudación.

5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles: sin movimiento.

6000 Obra Pública: en relación a este capítulo en este mes se obtuvo un ahorro de acuerdo a lo proyectado, no generándose gasto alguno por concepto de obra, los movimientos que afectaron este capítulo corresponden a la elaboración de estudio de prospección geoelectrica, mantenimiento correctivo al Pozo No. 32 Infonavit San Gabriel, reparación de transformador del edificio, servicio de rotulado a los diferentes pozos y mantenimiento a equipo de bombeo del Pozo No. 37 Suroeste, gastos correspondientes a la cuenta de reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

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:

La presente administración, tiene la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, a efecto de lograr las metas establecidas 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 de la misma fecha.

Sin cambios en la estructura.

Organización y Objeto Social:

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

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

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

Este Organismo esta obligado a cumplir con las siguientes **obligaciones fiscales:** está obligado a realizar el pago al SAT por los impuestos de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto al valor agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales 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

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos así como los Lineamientos para la Integración de los Informes Mensuales 2016 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, estas quedan debidamente provisionadas.

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 no se efectuaron registros por reclasificaciones, únicamente se realizó póliza por cancelación de centavos a efecto de presentar las cifras en ceros.

Reporte Análítico del Activo:

En el presente mes se realizó el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, considerando únicamente lo correspondiente al mes de febrero 2016; en relación a la depreciación de años anteriores, esta se encuentra pendiente de registro, la cual se analiza en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, a efecto de también determinar el criterio para asignar el valor y la vida útil de los bienes que a la fecha se encuentran totalmente depreciados. En el presente mes no se registraron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles. 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 representan una recaudación importante para el Organismo, superando la meta programada que se tenía considerada para el presente mes, de igual manera en el acumulado al mes de marzo se superó la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación positiva del .46%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,388.02
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,812,473.18
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,923,383.42
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	277,181.23
TOTAL	<u>7,034,425.85</u>

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2016

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 2015, 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 de Cambios en la Situación Financiera, 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.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS