



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 **\$1,858,007.68**, es importante comentar que el incremento en el saldo de bancos se derivó de la recaudación recibida el día 30 de junio, recursos que no se invirtieron al cierre de mes por encontrarse disponibles hasta el día 1 de julio; y **Recursos Federales (PRODDER)** 2015 por un importe de **\$141,583.49** los cuales disminuyeron considerablemente en el presente mes con motivo del pago de estimación de obra que se ejecuta 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 junio 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 junio. Cabe mencionar que al cierre de este mes se refleja el IVA Acreditable de facturas provisionadas en los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo, las cuales a la fecha continúan pendientes de pago. El saldo de esta cuenta reflejó una variación importante con motivo de haberse incrementado las adquisiciones y gastos; registrándose también al cierre de este mes el traspaso del IVA por Pagar.

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 junio se cuenta con Fondos de Inversión con disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$43,199,992.37 en la institución de BBVA Bancomer. El saldo de esta cuenta presentó una disminución importante con motivo del retiro de recursos para cubrir los diversos gastos y efectuar los pagos correspondientes a los proveedores, así como el pago de impuestos y nómina del personal en el presente

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	7,332,457.23
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,044,271.27
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,636,733.56

En el presente mes la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración presentó movimientos en su saldo con motivo de la adquisición de una caja fuerte digital para uso de la Dirección General del Organismo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio 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, se realizó el cálculo y registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, el método de depreciación que se está utilizando es el de Línea Recta , aplicando los siguientes porcentajes:

CUENTA	% ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1231 Terrenos	NO APLICA	
1233 Edificios No Habitacionales	2%	247,462.74
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	48,073.44
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	317,119.17
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	275,678.06
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	863,735.24
	TOTAL	<u>1,752,068.65</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 registrada corresponde a los meses de diciembre 2015 y de enero a mayo de 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, esta cuenta presentó una disminución en su saldo con motivo de haberse regularizado el pago duplicado a CFE de los servicios de los Pozos Nos. 22 y 38, los cuales se reflejaron como "crédito pago doble" en los recibos del mes de junio.

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 Martell Arrendadora y Constructora, S.A. de C.V. y Construcciones y Perforaciones ISJAN, S.A. de C.V. para el desarrollo de las obras "Limpieza y Desazolve de los Canales a Cielo Abierto en el municipio de Metepec" y "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico del Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl" respectivamente.

Es importante comentar que el saldo de esta cuenta disminuyó con motivo de la amortización parcial del anticipo otorgado a la empresa Construcciones y Perforaciones ISJAN, S.A. de C.V. por el pago de la estimación No. 1 de la obra "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico del Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl" .

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 30 de Junio 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	12,650.72	30 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,621,016.24	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,567,050.32	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	424,406.16	30 DIAS
TOTAL	<u>4,625,123.44</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 junio, 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 y servicios realizados y facturados en el mes de junio, 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 e ISR sobre Arrendamientos por un importe de \$914,508.46, 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 \$226,101.08 que corresponde al mes de mayo y junio. Cabe mencionar que además 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 movimiento en su saldo, con motivo de la devolución realizada a solicitud de la interesada, derivado de haber realizado en forma indebida un depósito a la cuenta de este Organismo en el mes de octubre de 2010 y a efecto de concluir con la demanda interpuesta por la beneficiaria.

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 30 de Junio 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	11,446,712.87
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	8,488.12
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	626,653.12
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	143,025.00
TOTAL	<u>12,224,879.11</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, con motivo de que el programa de descuentos a usuarios ya no aplica para este mes, además de que en este mes no se reciben pagos 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.

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 decremento en el producto de Fondos de Inversión BMERGOB de BBVA Bancomer, S.A. con motivo de los diversos retiros realizados para el pago a proveedores y cubrir los diversos gastos del Organismo. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de junio en este producto fue del 3.73%.

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 30 de Junio 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	7,023,600.11
5100 2000 Materiales y Suministros	873,482.93
5100 3000 Servicios Generales	3,723,160.11
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	918,335.36
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	290,813.97
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Obra Pública	915,222.00
TOTAL	<u>13,744,614.48</u>

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

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de combustible para el parque vehicular que integra el Organismo; materiales y artículos de construcción para el desarrollo de las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, así como la adquisición de bomba para cárcamo El Castaño y medidores para su instalación a solicitud del usuario.

El rubro de **Servicios Generales** no presentó variaciones importantes 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, rebombeos y edificio del Organismo; reparación y mantenimiento a vehículos y maquinaria; 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 mayo; 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de junio 2016; análisis de laboratorio para el muestreo de las descargas de aguas residuales del Organismo; seguro de vida grupal para el personal y servicio de GPS para unidades del parque vehicular.

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 mayo de 2016.

La cuenta de **Inversión Pública**, presentó movimientos en su saldo los cuales corresponden a los siguientes servicios: rehabilitación de bomba vertical del tanque elevado "El Castaño"; mantenimientos preventivos a las subestaciones de los Pozos Nos. 24 "Las Haciendas" y 13 "Pilares"; estudio de prospección geoeléctrica para la factibilidad de perforar el pozo profundo No. 24 "Las Haciendas".

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 30 de Junio de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CUENTA	A MAYO 2016	A JUNIO 2016	DIFERENCIA
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	35,412,540.33	33,892,804.96	-1,519,735.37
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-35,117.77	-36,067.77	-950.00

En relación al **Resultado del Ejercicio** se observa que en esta cuenta se refleja un decremento, ya que se obtuvo como resultado un desahorro, derivado de que los Gastos aun cuando disminuyeron respecto al mes anterior, estos superaron a los Ingresos recaudados en este mes.

Por lo que se refiere al **Resultado de Ejercicios Anteriores**, la disminución que presenta esta cuenta, corresponde a una devolución realizada a solicitud de la interesada, derivado de haber realizado en forma indebida un depósito a la cuenta de este Organismo en el mes de octubre de 2010 y a efecto de concluir con la demanda interpuesta por la beneficiaria.

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 recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación del mes de mayo 2016 de los bienes muebles e inmuebles del Organismo; así como la disminución considerable en las Inversiones Financieras derivado de los diversos retiros realizados para el pago de proveedores, nómina del personal e impuestos; la disminución en las cuentas de Anticipo a Proveedores y Contratistas con motivo de la amortización total de anticipo por regularización de pagos duplicados a CFE y amortización parcial por el avance de obra por contrato; disminución en la cuenta de Almacén por la salida de materiales por requerimientos de las diferentes áreas para el desarrollo de sus actividades y el incremento en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) derivado del incremento en las adquisiciones y servicios en el presente mes. Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde a los incrementos presentados en las siguientes cuentas: Construcciones en Proceso con motivo del avance en el desarrollo de la obra "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico del Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl" y obras por administración "Ampliación de Red de Agua Potable en Av. Tecnológico y Libramiento José María Morelos San Lorenzo Coacalco"; así como en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de una caja fuerte digital para uso de la Dirección General del Organismo.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de aplicación; el cual corresponde a la disminución que se presentó en el pasivo respecto al mes anterior, integrada por las cuentas de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, además de l registro en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores con motivo de la devolución por depósito indebido a la cuenta bancaria del Organismo.

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 30 de Junio 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	11,629,329.67	11,446,712.87	182,616.80
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	8,488.12	8,488.12	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	626,653.12	626,653.12	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	143,025.00	143,025.00	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>12,407,495.91</u>	<u>12,224,879.11</u>	<u>182,616.80</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 abril, mayo y junio de 2016

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	7,023,600.11	7,023,600.11	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	872,682.93	873,482.93	-800.00
5100 3000 Servicios Generales	3,723,160.11	3,723,160.11	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	918,335.36	918,335.36	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	290,813.97	-290,813.97
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,758.62	0.00	7,758.62
5600 6000 Obra Pública	947,198.41	915,222.00	31,976.41
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>13,492,735.54</u>	<u>13,744,614.48</u>	<u>-251,878.94</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 se presenta corresponde al error involuntario al registrar el comprometido de una factura del fondo fijo ya que se realizó el cargo y abono a la misma cuenta presupuestal, este movimiento será regularizado en el mes siguiente.

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 mayo de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la variación que se presenta corresponde al registro contable en el Activo por la adquisición de una caja fuerte digital para uso de la Dirección General del Organismo.

Obra Pública la diferencia que presenta este capítulo, corresponde al registro del comprometido de las obras por administración "Ampliación de Red de Agua Potable en Av. Tecnológico" y Ampliación de Red de Agua Potable en Libramiento José María Morelos San Lorenzo Coacalco", las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre de mes.

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, 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 por Prestación de Servicios	11,629,329.67
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	8,488.12
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	626,653.12
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	143,025.00
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>12,407,495.91</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: la recaudación se mantuvo sin variación en el rubro de suministro de agua potable, derechos de descarga de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico y mantenimiento de drenaje; sin embargo en el rezago se recaudó un 23.28% más de lo programado reflejándose los diversos trabajos que realiza el Organismo para abatirlo; el resultado de la recaudación total acumulada al mes de junio es favorable, presentando una variación mínima del 0.35% superior a lo programado al cierre de este mes.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. 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 un incremento superando la meta proyectada, sin embargo en el acumulado al mes de junio el resultado no es favorable quedando en un 43.23% por debajo de lo programado.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: este rubro corresponde al 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 junio en un 43.41%.

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

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 junio en el que se refleja una variación positiva, superando también lo proyectado en un 98.31%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	7,023,600.11
5100 2000 Materiales y Suministros	872,682.93
5100 3000 Servicios Generales	3,723,160.11
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	918,335.36
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,758.62
5600 6000 Inversión Pública	947,198.41
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>13,492,735.54</u>

1000 Servicios Personales: lo relevante en este mes, se derivó de la obligatoriedad de cumplir con el pago del adeudo de años anteriores por concepto de las descargas de aguas residuales ante la CONAGUA mediante convenio de adhesión, por un importe de \$8'200,000.00, motivo por el cual se sometió ante el Consejo Directivo del Organismo la autorización de la transferencia externa, disminuyendo presupuesto a la partida 1522 (Liquidaciones por Indemnizaciones, por Sueldos y Salarios Caídos) para asignarle suficiencia presupuestal a la partida 3922 (Otros Impuestos y Derechos) del Área de Alcantarillado con clave programática C002220201030101024.1 y de esta manera cumplir con la obligación contraída por el concepto antes mencionado. Por lo anterior, en el presente mes se refleja una diferencia muy significativa en este capítulo, obteniendo un ahorro presupuestal debido a que no se ha generado ningún incremento en salarios y plazas.

2000 Materiales y Suministros: a pesar del ahorro presupuestal en el total del ejercido acumulado de este capítulo que alcanza un 34.78%; en el mes de junio se rebasó el ejercido en relación a lo programado, derivado de las actividades del programa de instalación de medidores que se lleva a cabo por el Departamento de Atención a Usuarios.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2016

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

3000 Servicios Generales: en este mes lo relevante que este capítulo presenta, es la transferencia presupuestal externa para pagar el adeudo generado por las descargas de aguas residuales de años anteriores que se tiene con la CONAGUA por importe de \$8'200,000.00; además, como cada mes el concepto que incrementa el ejercido en este rubro es el consumo de energía eléctrica que otorga la Comisión Federal de Electricidad a cada uno de los pozos, rebombeos y oficinas del Organismo, observando en general que los demás gastos se realizaron de acuerdo al programado y autorizado para el buen desarrollo operativo del Organismo.

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: en relación a este capítulo es importante mencionar que en este mes, se sometió y se autorizó por el Consejo Directivo del Organismo, la transferencia presupuestal externa para asignarle suficiencia a la partida 5622 (Maquinaria y Equipo de Producción) del Área de Agua Potable, con clave programática C002190202030102034.1; para la adquisición de un camión cisterna (pipa) que se tenía programada en el mes de febrero del presente año.

6000 Obra Pública: este capítulo refleja en el presente mes una diferencia con motivo de la transferencia externa realizada entre el mismo capítulo, de la partida 6132 Obra estatal o municipal a la 6139 Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica; la cual fue sometida y autorizada por el Consejo Directivo del Organismo debido a las necesidades que se requieren para el mantenimiento y reparación de los pozos ; sin embargo, este capítulo aún no refleja en el ejercido, las acciones que por falta de recursos federalizados no se han llevado a cabo, debido a que la CONAGUA no ha radicado lo correspondiente al programa autorizado de devolución de derechos (PRODDER) 2016.

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 30 de Junio 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:

No obstante de las condiciones financieras a nivel nacional que se han presentado, la actual administración continúa estableciendo programas de trabajo a efecto de cumplir con los planes y programas implantados, de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, y con ello alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual, eficientando la recaudación y 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 y a la Comisión Nacional del Agua los 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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2016

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, estos quedan debidamente provisionados.

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 no se efectuaron registros por reclasificaciones.

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 mayo 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 se realizó una adquisición consistente en una caja fuerte digital para uso de la Dirección General. 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:

El resultado obtenido en los Ingresos fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que se superó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes, lo cual también se refleja en el acumulado al mes de junio cumpliendo la meta establecida de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación positiva del .35%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,650.72
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,621,016.24
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,567,050.32
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	424,406.16
TOTAL	<u>4,625,123.44</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 30 de Junio 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