



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

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 **\$1,429,600.89**, es importante comentar que el saldo de bancos presentó una disminución considerable con motivo de que se procura que la mayoría de los recursos queden invertidos con la finalidad de obtener mayores rendimientos que generen un ingreso para el Organismo; **Recursos Federales (PRODDER)** 2016 por un importe de **\$450,866.14** del Programa de Devolución de Derechos y **(PRODI)** por un importe de **\$556,191.89** derivados de la radicación de recursos por parte de la CONAGUA correspondiente al Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento.

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 diciembre 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 diciembre. Al cierre de este mes se realizó el traspaso del IVA por Pagar, motivo por el cual se disminuye el saldo .

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 diciembre se cuenta con Fondos de Inversión con disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$13,399,984.31 en la institución de BBVA Bancomer. El saldo de esta cuenta presentó un decremento importante al cierre de este mes, con motivo del retiro de recursos para cubrir los pagos correspondientes a proveedores y contratistas, pago de impuestos, nómina del personal y diversos gastos derivados del

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	30,596,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	23,237,274.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	7,144,851.15
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,564,229.89
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,189,114.45

En este mes se presentó movimiento en las cuentas: **Vehículos y Equipo de Transporte** con motivo de la baja de un vehículo robado de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna de este Organismo y **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** por la adquisición de un equipo de perifoneo para uso del Departamento de Cultura del Agua, así como la baja de bienes no localizados en el Inventario de Bienes realizado en el 2o. semestre 2015, de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna 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 31 de Diciembre 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%	464,745.48
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	96,197.79
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	634,166.63
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	563,276.49
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	1,753,478.17
	TOTAL	<u>3,511,864.56</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 noviembre de 2016, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. Es importante comentar que a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles en el primer semestre del período 2017 se llevará a cabo la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que a la fecha se encuentran totalmente depreciados, además de regularizar el registro de la depreciación de ejercicios anteriores. Cabe mencionar que al cierre de diciembre se realizó la baja de bienes que no fueron localizados en el inventario del 2o. Semestre de 2015, de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna del Organismo. Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y **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 a la empresa Tecnologías y Procesos Innovadores para la Información , S.A. de C.V. por la adquisición de licencia Firewall para equipo de cómputo, el cual se amortizará en el mes inmediato siguiente.

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 el saldo pendiente por el anticipo otorgado a Eliseo Orozco Briseño y Grupo Constructor Mirra, S. de R.L. de C.V. para el desarrollo de las obras "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle José Vicente Villada Barrio Santiaguito, Metepec y "Sustitucion de Tuberia de Agua Potable en la calle Mariano Matamoros entre Calle 5 de Mayo y José Maria Morelos y Pavón" respectivamente. El saldo de esta cuenta también se integra por los anticipos otorgados a Consorcio Estratégico de Ingeniería, S.A. de C.V. y Tie Freightner, S.A. de C.V. para el desarrollo de las obras "Construcción de Drenaje en Av. Edo. de Méx. calle 16 de septiembre a Circuito Metropolitano Exterior (2ª. etapa) y "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle Sebastián Lerdo de Tejada entre calle 5 de Mayo y Melchor Ocampo Barrio de Coaxustenco" respectivamente. Cabe mencionar que este último anticipo quedó amortizado en su totalidad en el presente mes.

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 Diciembre 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	0.00	30 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	710,005.46	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,249,888.26	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,229,971.34	30 DIAS
TOTAL	<u>6,189,865.06</u>	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** no presenta saldo en el presente mes.

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 diciembre, 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, los importes mas relevantes de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios e ISR sobre Arrendamientos por un importe de \$3,034,757.51, mismo que como su procedimiento lo indica estaría 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 \$243,303.00 que corresponde al mes de noviembre y diciembre. 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 de la provisión de facturas por fondo fijo que quedaron pendientes de liquidar al cierre del presente mes.

Patrimonio (Aportaciones): esta cuenta presentó movimientos, correspondiente a la baja de un bien mueble determinado como no localizado en el Inventario realizado en el 2o. Semestre de 2015 y de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna del Organismo, del cual su fecha de adquisición corresponde al 21 de enero de 1999.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta registró movimientos, con motivo de la baja de bienes muebles determinados como no localizados en el Inventario realizado en el 2o. Semestre de 2015 y de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna del Organismo, de los cuales su fecha de adquisición corresponden a los ejercicios 2001 al 2015. En esta cuenta también se reflejó la cancelación de saldos de Acreedores Diversos registrados en el período 2015 correspondientes a saldos a favor de usuarios y que no fueron reclamados en el ejercicio 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 31 de Diciembre 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	11,659,206.00
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,535.48
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	736,000.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	130,094.66
TOTAL	<u>13,220,836.04</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 aún cuando se implementó un programa de descuentos a usuarios en situación de rezago, 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**, sin movimientos en el presente mes.

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** presentó movimientos en su saldo, con motivo de la radicación de recursos por parte de la CONAGUA, correspondientes al Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento (PRODI).

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados**, presentó un incremento mínimo respecto al mes anterior, es importante comentar que aún cuando se realizaron retiros importantes de la cuenta de Fondos de Inversión, en este mes se presentaron variaciones favorables en las tasas de interés que ofreció la institución de BBVA Bancomer, S.A., motivo por el cual se reflejó un incremento en los intereses que se obtuvieron en este mes. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de diciembre en este producto fue del 5.21%.

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 Diciembre 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	17,012,999.54
5100 2000 Materiales y Suministros	464,927.15
5100 3000 Servicios Generales	11,504,735.99
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,043,834.83
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	269,182.09
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Obra Pública	5,418,490.19
TOTAL	<u>35,714,169.79</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal así como el pago de la segunda parte de aguinaldo del período 2016.

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 y productos químicos para uso en el laboratorio del Organismo.

El rubro de **Servicios Generales** presentó 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; servicio de publicidad para la elaboración de proyecto integral; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre 2016; servicio de renta de copadoras, así como los servicios derivados de las acciones del Programa para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua Potable y Saneamiento. consistentes en elaboración del Plan de Desarrollo Integral, suministro e instalación de medidores y actualización del padrón de usuarios; además de los servicios bancarios y financieros, servicio de reparación y mantenimiento a vehículos e ISR derivado del pago de Aguinaldo.

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 noviembre de 2016.

El importe de la cuenta **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, sin movimientos en el presente mes.

La cuenta de **Inversión Pública**, presentó movimientos en su saldo con motivo de los registros derivados del cierre del ejercicio 2016, correspondientes a la terminación de diversas obras por contrato y por administración.

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 Diciembre 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 NOVIEMBRE 2016	A DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	47,114,249.04	47,110,129.04	-4,120.00
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,647,305.76	9,153,972.01	-22,493,333.75
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-9,257,207.01	-9,356,948.49	-99,741.48

La cuenta de **Patrimonio (Aportaciones)** presenta una disminución, derivado del registro por la baja de un bien mueble determinado como no localizado en el inventario realizados en el 2o. Semestre 2015.

En relación al **Resultado del Ejercicio** se observa que esta cuenta presenta un decremento importante, ya que se obtuvo como resultado un desahorro, derivado de que los Gastos se incrementaron en forma considerable respecto al mes anterior, superando a los Ingresos recaudados en este mes.

Por lo que se refiere a **Resultado de Ejercicios Anteriores**, la disminución que presenta esta cuenta, corresponde al registro por la baja de bienes muebles determinados como no localizados en el 2o. Semestre 2015, así como la cancelación de saldos de Acreedores Diversos registrados en el período 2015 correspondientes a saldos a favor de usuarios que no fueron reclamados en el ejercicio 2016.

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 noviembre de 2016 de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, así como los movimientos registrados en las cuentas de Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, otros equipos y Herramienta correspondientes a la adquisición de un equipo de perifoneo para uso del Departamento de Cultura del Agua, además de la baja de bienes determinados como no localizados en el inventario del 2o. semestre 2015; 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 la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditado) derivado del decremento en las adquisiciones y servicios en el presente mes y el traspaso de IVA por Pagar a esta cuenta, la disminución en la cuenta de Almacén por la salida de materiales con motivo de los requerimientos de las diferentes áreas para el desarrollo de sus actividades y la disminución en la cuenta de Construcciones en Proceso derivado de la cancelación por la terminación de obras por contrato y por administración. Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde a los incrementos presentados en las cuentas de Anticipo a Proveedores y Anticipo a Contratistas derivado del saldo pendiente de amortizar del proveedor Efectivale, S.A. de C.V. por el suministro mensual de combustible y anticipos pendientes de amortizar de las diferentes obras por contrato llevadas a cabo en el presente mes.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de aplicación el cual corresponde al decremento que se presentó en el pasivo respecto al mes anterior, integrada por las cuentas de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, así como la variación presentada en las cuentas de Patrimonio (Aportaciones) y Resultado de Ejercicios Anteriores con motivo de la baja de bienes muebles determinados como no localizados en el inventario del 2o. semestre 2015 de acuerdo a procedimiento realizado por la Contraloría Interna del Organismo y la cancelación de saldos de la cuenta de Acreedores Diversos registrados en el período 2015 correspondientes a saldos a favor de usuarios y que no fueron reclamados en el ejercicio 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 31 de Diciembre 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	11,783,153.08	11,659,206.00	123,947.08
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,535.38	695,535.38	0.00
4212 001 002 Aportaciones	736,000.00	736,000.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	130,094.66	130,094.66	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>13,344,783.12</u>	<u>13,220,836.04</u>	<u>123,947.08</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 octubre, noviembre y diciembre de 2016.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	17,012,999.54	17,012,999.54	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	464,927.15	464,927.15	0.00
5100 3000 Servicios Generales	11,215,731.67	11,504,735.99	-289,004.32
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,043,834.83	1,043,834.83	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	269,182.09	-269,182.09
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-56,024.79	0.00	-56,024.79
5600 6000 Obra Pública	6,243,534.28	5,418,490.19	825,044.09
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>35,925,002.68</u>	<u>35,714,169.79</u>	<u>210,832.89</u>

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

Servicios Generales la diferencia corresponde al registro presupuestal por concepto del anticipo por la adquisición de licencia Firewall para equipo de cómputo por un importe de \$88,995.68, registro presupuestal por la cancelación del importe comprometido del gasto de publicidad para la elaboración de proyecto integral de construcción de discurso por un importe de -\$288,000.00, y el servicio del programa de apoyo para la regularización de adeudos de los usuarios por un importe de -\$90,000.00.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias la diferencia corresponde a la afectación contable por el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, del mes de noviembre de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la variación que se presenta corresponde al registro contable por la adquisición de un equipo de perifoneo para uso del Depto. de Cultura del Agua por un importe de \$3,324.00 y cancelación del registro presupuestal por la adquisición de una antena wavion derivado de la devolución del bien por no cumplir con los requerimientos del área solicitante. por un importe de -\$59,348.79.

Obra Pública la diferencia que se reflejó en esta cuenta corresponde al registro presupuestal de las obras pendientes de pago al cierre del presente mes, registro presupuestal de los diversos anticipos otorgados y estimaciones por el desarrollo de obras, además del registro contable por la terminación de obras por contrato y administración con motivo del cierre del ejercicio 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 31 de Diciembre de 2016

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	11,783,153.08
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	695,535.38
4212 001 002 Aportaciones	736,000.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	130,094.66
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>13,344,783.12</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: al mes de diciembre se obtuvo una recaudación por debajo de lo estimado en un 37.42%, que es resultado de los últimos acontecimientos económicos que existen en el país; sin embargo, la recaudación acumulada en este rubro logró el 98.98% de lo programado cumpliendo con nuestras expectativas recaudatorias para el cierre del ejercicio.

En los principales rubros del ingreso se obtuvo el siguiente resultado: en suministro de agua recaudamos el 100.00% de lo estimado, en derechos de descarga de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se superó lo programado en un 7.23% superior a lo programado y por último del rezago se recaudó el 100% de lo programado con solo una diferencia de un 0.90% por arriba de lo estimado.

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. Cabe mencionar que en este mes no se obtuvo recaudación alguna, reflejando en el acumulado al mes de diciembre el 41.25% 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. En este rubro al mes de diciembre y cierre fiscal el principal concepto por el cual se superó lo programado en un 52.72% se derivó de haber rebasado las metas proyectadas en el concepto de recargos como resultado de los trabajos realizados por el Departamento de Atención a Usuarios para abatir el rezago.

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 Diciembre de 2016

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Ingresos:

4212 001 002 Aportaciones (Otros Recursos Federales): en este rubro existe una variación porcentual inferior a lo estimado, debido a que se programó la devolución derechos de dos trimestres del programa PRODDER 2016; sin embargo no se ministraron los recursos por parte de la federación a través de la Comisión Nacional del Agua.

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 diciembre en el que se refleja una variación positiva, superando considerablemente lo proyectado en un 193.30%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	17,012,999.54
5100 2000 Materiales y Suministros	464,927.15
5100 3000 Servicios Generales	11,215,731.67
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,043,834.83
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-56,024.79
5600 6000 Inversión Pública	6,243,534.28
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>35,925,002.68</u>

1000 Servicios Personales: en el mes se reflejó un subejercicio del 32.04%, la variación se debe principalmente a que para el mes de diciembre se tenía programado el pago de liquidaciones por indemnizaciones, así como de sueldos y salarios caídos, las cuales no se llevaron a cabo; no obstante en el presupuesto acumulado al cierre del ejercicio, en este capítulo se muestra un ahorro presupuestario del 3.32%, resultado del programa de contención del gasto en aumentos a sueldos a mandos medios y superiores.

2000 Materiales y Suministros: en el mes de diciembre se obtuvo un ahorro presupuestal de 37.20% con respecto a lo programado y de un 22.99% del ejercido acumulado; dichos ahorros se utilizaron para darle suficiencia presupuestal a la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal, lo cual representó un sobreejercicio del 30.27% de lo programado para el ejercicio 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

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

3000 Servicios Generales: en este capítulo se presentó un sobreejercicio presupuestal del 55.78% con respecto a lo programado en el mes de diciembre; lo cual se debe a conceptos del gasto ejercidos como la energía eléctrica, derechos de extracción de agua, descargas de aguas residuales; así como por el ISR que absorbe como gasto el Organismo por concepto de aguinaldo y prima vacacional, el pago de los análisis a los pozos de agua, adicionalmente en este mes también se ejercieron las 3 acciones del Programa Federal PRODI. Cabe mencionar que al cierre de diciembre y ejercicio 2016, en el acumulado global se obtuvo un ahorro presupuestal del 10.76%, los cuales se tomaron para dar suficiencia presupuestal al sobreejercicio que presentaba la partida 4391 Subsidios por Carga Fiscal por un 30.27% de lo programado para el ejercicio 2016.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas) : este capítulo al cierre del ejercicio presentó un 50.78% por arriba de lo estimado, no obstante este gasto es de manera virtual y se da en relación a los descuentos que se otorgan a los usuarios por el pago de sus derechos durante el periodo; sin embargo, se llevaron a cabo las adecuaciones presupuestarias con ahorros de otros capítulos y cubrir dicho sobreejercicio.

5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles: la variación negativa que presenta este capítulo se debe a la cancelación del bien adquirido correspondiente a una antena para la conexión de las cajas foráneas, por no reunir las características requeridas para el área solicitante. Cabe mencionar que al cierre de este ejercicio este capítulo presentó un ahorro del 27.68%.

6000 Obra Pública: en este mes se iniciaron seis obras con recursos propios que generaron un gasto muy considerable en relación con lo programado en el mismo periodo, con la finalidad de ser ejecutadas en coordinación con el H. Ayuntamiento, consistentes en la reparación de adocreto y rehabilitar redes de agua y drenaje en diversas calles de la cabecera municipal de Metepec. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio 2016, este capítulo presentó un ahorro del 10.52%.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre 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 administración estableció 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 31 de Diciembre 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, se realizan los registros de la provisión de esos gastos.

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

En el presente mes se realizó la póliza de diario No. 196 por concepto de reclasificación, derivada de error involuntario en el registro de la partida específica de gasto.

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 noviembre 2016; es importante comentar que a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles en el primer semestre del período 2017 se llevará a cabo la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que a la fecha se encuentran totalmente depreciados, además de regularizar el registro de la depreciación de ejercicios anteriores. En el presente mes se realizó la adquisición de un equipo de perifoneo para uso del Departamento de Cultura del Agua, así como la cancelación del registro de alta por la adquisición de un antena, con motivo de la devolución del bien por no cumplir con los requerimientos del área solicitante. 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 no fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que no se alcanzó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes, de igual manera en el acumulado al mes de diciembre no se logró la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación negativa mínima de .80%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	710,005.46
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,249,888.26
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,229,971.34
TOTAL	<u>6,189,865.06</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 Diciembre 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