



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta refleja diversos movimientos en su saldo, correspondientes a la cancelación de fondos fijos asignados a las cajas que se contrataron de forma temporal y con motivo de la terminación de su contrato.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$6,667,170.69** es importante comentar que la disminución en el saldo de bancos se derivó de que la mayoría de los recursos se invirtieron con la finalidad de obtener mejores rendimientos; **Recursos Federales (PRODDER)** 2016 por un importe de **\$5,934,990.99**, los cuales presentaron movimiento en este mes, con motivo del pago de diversas estimaciones por el avance en el desarrollo de obras.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable por el registro de provisión de las facturas del mes de marzo pendientes de pago al cierre de mes correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo. Además del saldo a favor de IVA que está pendiente de acreditarse por un importe de \$27,625.00 el cual se obtuvo en el mes de febrero de 2016.

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: cabe mencionar que en relación a este rubro y con la finalidad de obtener un ingreso para el Organismo, los recursos se han invertido en un producto seguro que ofrece una tasa de interés con mayor rendimiento, al cierre del mes de marzo se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$49,399,998.31 en la institución de BBVA Bancomer, de la cual se obtuvieron rendimientos importantes en el presente mes, registrando una tasa promedio en este producto del 6.06%, tasa que se mantuvo respecto al mes anterior.

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	7,185,868.43
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,564,229.89
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,248,463.24

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el presente mes la cuenta de Maquinaria, otros Equipos y Herramienta presentó movimiento en su saldo con motivo de la adquisición de una antena base largo alcance Wavion para uso en la red de datos de la Agencia "El Castaño".

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%	580,931.85
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	116,629.65
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	786,369.58
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	714,114.45
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	2,199,536.74
	TOTAL	<u>4,397,582.27</u>

Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero y febrero 2017; quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. A la fecha se encuentra pendiente de realizar la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que al presente período se encuentran totalmente depreciados, esto será regularizado en el primer semestre del período 2017, así como el registro de la depreciación de ejercicios anteriores, a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles.

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 el saldo pendiente de amortizar por el anticipo otorgado a Eliseo Orozco Briseño para el desarrollo de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle José Vicente Villada Barrio Santiaguito, Metepec". En el presente mes se amortizaron parcialmente los anticipos otorgados a las empresas Consorcio Estratégico de Ingeniería, S.A. de C.V. y Dalf Construcciones, 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 Av. Leona Vicario entre calle Ignacio Comonfort y vialidad Toluca-Tenango, Barrio de Coaxustenco (1ª. etapa)". Cabe mencionar que el saldo de esta cuenta también está integrado por el anticipo otorgado a la empresa Construcciones y Maquinarias de Victoria , S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Ampliación de la Red de Agua Potable en las calles camino a San Felipe Tlalmimilolpan en la comunidad de San Bartolomé Tlaltelulco, Metepec México"

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 2017

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	24,862.54	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,722,313.01	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,443,822.79	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	431,864.24	60 DIAS
TOTAL	<u>10,622,862.58</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, los importes mas representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios y Arrendamientos por un importe de \$2,455,053.72 y el Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un importe de \$ 2,343,572.13, mismos 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 \$279,729.00 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

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta presentó variación en su saldo, derivado de devoluciones realizadas a varios usuarios, con motivo de cobro duplicado de derechos correspondientes al 5o. bimestre de 2016, así como el cobro indebido de derechos de fecha 29 de enero de 2016 derivado de convenio celebrado en la comunidad San Bartolomé Tlaltelulco; además de devolución de importes por adquisición e instalación de medidor con motivo de que se detuvieron obras de red de agua potable en la colonia Agrícola Lázaro Cárdenas en fecha 16 de junio de 2014, en otro de los casos no se reunieron las características técnicas para su instalación. El pago se realizó en fecha 15 de enero de 2016 y en otra de las solicitudes de devolución se derivó de la duplicidad en el pago de fecha 14 octubre de 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 Marzo de 2017

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	25,994,386.16
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	10,966.05
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	879,087.87
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	277,903.15
TOTAL	<u>27,162,343.23</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación de este Organismo respecto al mes anterior, derivado de la gran afluencia de usuarios para realizar sus pagos a efecto de obtener el beneficio del descuento que se aplica en este último mes a los usuarios cumplidos.

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** no reflejó movimiento alguno en este mes.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados**, corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, reflejando un resultado favorable con el producto de Fondos de Inversión BMERGOB de BBVA Bancomer, S.A. , incrementándose el ingreso por este concepto respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de marzo en este producto fue del 6.06%.

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 2017

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	14,076,372.95
5100 2000 Materiales y Suministros	1,092,559.39
5100 3000 Servicios Generales	9,027,553.34
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,945,401.34
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	294,817.64
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,449.08
5600 6000 Inversión Pública	782,599.28
TOTAL	<u>28,221,753.02</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 2017; además del pago de finiquitos derivados de la terminación de la relación laboral con el Organismo.

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, material de construcción y de laboratorio retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, el suministro de mezcla asfáltica para reparaciones varias en el municipio, así como la adquisición de medidores para su instalación a solicitud del usuario.

El rubro de **Servicios Generales** presentó un incremento en su saldo respecto al mes anterior, el cual está integrado por los siguientes gastos: servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombeos y edificio del Organismo, comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua, reparaciones y mantenimientos a unidades varias del Organismo, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero 2017, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de febrero 2017, tenencias de las unidades del Organismo para el presente ejercicio y el ISR derivado del pago de anticipo del 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, correspondiente al mes de febrero de 2017.

El importe de la cuenta **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, corresponde al registro del bien de bajo costo con motivo de la adquisición de una engargoladora para uso de la Dirección de Comercialización.

La cuenta de **Inversión Pública**, reflejó movimientos en el presente mes correspondientes al finiquito de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle Sebastián Lerdo de Tejada Barrio de Coaxustenco"; mantenimiento a bomba del edificio del Organismo; mantenimiento a los pozos Nos. 28 "Xinantécatl", 36 "CODAGEM" y 22 "La Vialidad"; reparación de motobomba Rebombeo No. 1 "Las Margaritas"; mantenimiento a transformador Pozo No. 25 "Real de San Javier"; reparación de arrancador del Pozo No. 3 "Matamoros" y mantenimiento preventivo al Pozo No. 30 "San Carlos".

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	A FEBRERO 2017	A FEBRERO 2017	DIFERENCIA
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,941,031.53	48,881,621.74	-1,059,409.79
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-602,704.87	-612,591.54	-9,886.67

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 considerablemente 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 se deriva de las devoluciones realizadas a varios usuarios, con motivo de cobros improcedentes y duplicados por concepto de derechos y venta e instalación de medidor, correspondientes a los ejercicios 2014 y 2016.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un decremento en el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación**, derivado de que los Egresos incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, los cuales superaron a los Ingresos recaudados; motivo por el cual se generó un Desahorro.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde a la disminución en las siguientes cuentas: Anticipo a Proveedores por el saldo pendiente de amortizar de Efectivale por el consumo de combustible de las áreas y la amortización total del anticipo otorgado a Grupo Industrial Mexiquense del Agua, S.A. de C.V. para llevar a cabo el Programa de Apoyo de Desinfección, Anticipo a Contratistas por la amortización parcial de anticipos otorgados para el desarrollo de obras, además del registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles; por lo que se refiere a su aplicación está se derivó de las variaciones positivas en los siguientes rubros Construcciones en Proceso con motivo del avance en el desarrollo de diversas obras contratadas; Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por la adquisición de una antena base largo alcance para uso en la red de datos de la Agencia "El Castaño"; Inversiones Financieras por considerar en inversión la mayoría de los recursos obtenidos de la recaudación, Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) por la provisión de diversas facturas que se registraron en el presente mes y el incremento en la cuenta del Almacén por adquisición de diversos materiales para proveer a las diferentes áreas del Organismo, de acuerdo a sus requerimientos.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen; el cual corresponde al incremento que se presentó en la variación del 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, así como la variación que presentó la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores derivado de las devoluciones realizadas a varios usuarios, con motivo de cobros improcedentes y duplicados por concepto de derechos y venta e instalación de medidor, correspondientes a los ejercicios 2014 y 2016.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2017

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	26,186,054.86	25,994,386.16	191,668.70
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	10,966.05	10,966.05	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	879,087.87	879,087.87	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	277,903.15	277,903.15	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>27,354,011.93</u>	<u>27,162,343.23</u>	<u>191,668.70</u>

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, en la cuenta de Derechos por Prestación

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	14,076,372.95	14,076,372.95	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,092,559.39	1,092,559.39	0.00
5100 3000 Servicios Generales	5,562,553.34	9,027,553.34	-3,465,000.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,945,401.34	2,945,401.34	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	294,817.64	-294,817.64
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,797.87	2,449.08	59,348.79
5600 6000 Obra Pública	2,817,125.64	782,599.28	2,034,526.36
5400 9000 Deuda Pública	459,499.86	0.00	459,499.86
TOTAL	<u>27,015,310.39</u>	<u>28,221,753.02</u>	<u>-1,206,442.63</u>

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

Servicios Generales la diferencia que presenta este capítulo corresponde al registro contable por la estimación uno derivada del avance en el desarrollo del "Programa de Apoyo de Desinfección de Redes de Distribución y Líneas de Conducción de Agua Potable".

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 2017.

La diferencia que presenta el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, se derivó del registro contable en el Activo por la adquisición de una antena base largo alcance Wavion para uso en la red de datos de la Agencia "El Castaño".

La variación que presenta la cuenta de **Obra Pública** corresponde al registro presupuestal por el importe comprometido del anticipo de la obra "Ampliación de Red de Agua Potable en las calles Camino a San Felipe Tlalmimilolpan" y Estimación No. 9 de la obra "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico de Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl".

En relación al capítulo 9000 **Deuda Pública** el importe que se refleja corresponde a la cancelación de adeudo registrado en ADEFAS.

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	26,186,054.86
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	10,966.05
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	879,087.87
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	277,903.15
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>27,354,011.93</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: en el mes de marzo, en el rubro de derechos se refleja un subejercicio mínimo del 3.98%, el cual superó el presupuesto programado del periodo, sin embargo es importante señalar que en el rezago acumulado al primer trimestre del 2017 se cuenta con un ingreso recaudado por arriba de lo estimado en un 62.76%, que nos indica que las campañas de concientización de los usuarios a dado buenos resultados sin perder de vista la atención a los usuarios que van al corriente y que se les otorgan descuentos adicionales por pagos anticipados, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y viudas en los primeros tres meses del año, otorgándoles además obsequios de artesanías elaboradas por personas originarias de nuestro municipio.

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. La variación que presenta este concepto, es de un 153% por arriba de lo programado en el mes, debido al incremento en las solicitudes de usuarios y comercios que requieren de desazolver sus letrinas o cárcamos con motivo de las lluvias que se han presentado en este mes; sin embargo, dentro de este rubro queda pendiente la venta de un terrero propiedad del organismo, por cuestiones de negociaciones con la persona interesada.

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 refleja una variación positiva del 43% logrando superar la meta en el presente mes así como en el acumulado al mes de marzo.

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:

4212 01 02 Aportaciones: en este rubro no existe movimiento alguno en el mes, debido a que se adecuó la fuente de financiamiento de dos obras que serán ejercidas con recursos federales (PRODDER), las cuales estaban incluidas con recursos propios con origen en el suministro de agua potable, movimiento realizado en el mes de marzo 2017.

4311 Intereses Ganados: de acuerdo al ingreso recaudado en el mes de marzo de 2017, los intereses bancarios generados por las inversiones de los recursos monetarios del Organismo a corto plazo, se han visto beneficiados con un incremento en comparación con lo que se estimó y se esperaba generar en el mismo periodo, reflejando este concepto un subejercicio del 46.67%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	14,076,372.95
5100 2000 Materiales y Suministros	1,092,559.39
5100 3000 Servicios Generales	5,562,553.34
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,945,401.34
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,797.87
5600 6000 Obra Pública	2,817,125.64
5400 9000 Deuda Pública	459,499.86
TOTAL	27,015,310.39

1000 Servicios Personales: en este capítulo se refleja una variación a favor del Organismo del 7.92% menos de lo programado para este mes de marzo 2017; debido a los ahorros presupuestales en varias partidas entre ellas Sueldos y Salarios 1131.

2000 Materiales y Suministros: es importante mencionar que en el mes de marzo 2017, por este capítulo se obtuvo un ahorro del 53.91% del presupuesto programado de la mayoría de las dependencias que generaron gasto por algún concepto correspondiente a este capítulo y estar en la posibilidad de cumplir con sus metas y alcanzar el logro de los objetivos.

3000 Servicios Generales: en este mes se refleja un subejercicio global del 21.58%, lo cual corresponde a los ahorros en diferentes partidas como por ejemplo la 3611 Gastos de Publicidad y Propaganda, con excepción del sobregiro del costo del servicio de energía eléctrica, el cual aumenta de manera significativa y no permite tener una buena programación por este concepto.



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: la variación que presenta este capítulo corresponde a un sobre ejercicio global del 57.42%, principalmente se refleja en la partida 4391 subsidios por carga fiscal, ya que es resultado de los descuentos que se otorgan a la ciudadanía con el objeto de generar mayor ingreso y debido a que cada vez se incrementan las personas de la tercera edad; sin embargo como el origen de este capítulo es de manera virtual ya que se da en relación al ingreso obtenido, se realizarán las adecuaciones necesarias a efecto de que no se presenten variaciones importantes en este rubro.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, la variación que muestra el presente capítulo, se derivó de la adquisición de una antena base largo alcance Wavion para uso en la red de datos de la Agencia "El Castaño" y un bien de bajo costo con motivo de la adquisición de una engargoladora para uso de la Dirección de Comercialización.

6000 Obra Pública: debido a que las empresas constructoras no generan sus estimaciones por conceptos de obra en tiempo y forma, el gasto por este concepto se ve con una variación considerable del 52.09%, como no ejercido; sin embargo las obras programadas están en proceso de terminación como lo establece la ley en la materia.

9000 Deuda Pública: el saldo reflejado en el mes de marzo, corresponde al registro de la deuda contraída en el ejercicio anterior correspondiente a la estimación No. 8 de Construcciones y Perforaciones ISJAN, S.A. de C.V. y que fue hasta este mes que se realizó su pago.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



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:

Para el presente ejercicio la administración tiene la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, trabajando de manera conjunta todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual para el presente ejercicio 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.

El 11 de Octubre del 2016 se aprueba y autoriza, mediante Consejo Directivo, la reestructuración del Organismo, modificándose la denominación de los Departamentos a Sub-Direcciones y de áreas a Departamentos, con el propósito de dejar perfectamente establecidos los procedimientos, responsabilidades, perfiles de puestos y competencias para el total de los trabajadores del Organismo.

La estructura orgánica fue actualizada para iniciar con esta disposición a partir del 1 de enero de 2017.

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 comprende los siguientes niveles: una Dirección General, una Secretaría Técnica, una Contraloría Interna, tres Direcciones de Área, seis Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y diecinueve Jefaturas de Departamento, además de personal Administrativo y Operativo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Marzo de 2017

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 del Informe Mensual vigentes 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 queden debidamente afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, 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, servicios, que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de marzo, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.

En el presente mes se realizaron las pólizas de diario Nos. 180, 185 y 187 por la reclasificación de las pólizas de diario Nos. 135, 149 y 142 del mes de febrero con motivo de error involuntario al duplicar el movimiento del gasto, corrección de fuente de financiamiento por recursos federales PRODDER ejercidos para dos obras y modificación del registro de la provisión de finiquito.

Reporte Análítico del Activo:

La depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero y febrero de 2017, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. A la fecha se encuentra pendiente de realizar la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que al presente período se encuentran totalmente depreciados, esto será regularizado en el primer semestre del período 2017, así como el registro de la depreciación de ejercicios anteriores a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles. En el presente mes se realizaron las siguientes adquisiciones: una antena base largo alcance Wavion para uso en la red de datos de la Agencia "El Castaño" y una engargoladora para uso de la Dirección de Comercialización.

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 de acuerdo a lo proyectado y teniendo una variación positiva del 18.08%; sin embargo en el acumulado al mes de marzo no se cumplió la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación negativa del 1.11%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	24,862.54
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,722,313.01
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,443,822.79
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	431,864.24
TOTAL	<u>10,622,862.58</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 2017

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 20 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.

Proceso de Mejora:

Existen medidas de control interno, las cuales son fiscalizadas através de la Contraloría Interna de este Organismo y principalmente las establecidas en los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

Información por Segmentos:

La segmentación de la información que integra los Estados Financieros se encuentra concentrada a nivel de los siguientes reportes financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Variación en la Hacienda Pública, complementada con los reportes de las Cuentas de Orden Presupuestal de Ingresos y Egresos.

Eventos Posteriores al Cierre:

No hay eventos significativos posteriores al cierre del presente mes.

Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en este Organismo.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS