



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: sin movimientos en el presente mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$1,559,682.08**, 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 mes de julio; **Recursos Federales (PRODDER) 2016** por un importe de **\$3,899,797.82**, los cuales presentaron movimiento en este mes, con motivo del pago de estimación por el avance en el desarrollo de una obra.

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; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de junio. Además el saldo de esta cuenta también se disminuyó con motivo del traspaso del saldo de la cuenta de IVA por Pagar. Es importante comentar que en este mes se aplicó el saldo a favor que se tenía pendiente de acreditar; el cual se generó en el mes de abril.

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 junio se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$41,999,991.76 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 7.01%, tasa que registró una variación favorable 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	6,364,720.43
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,456,781.61
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,358,943.13

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el presente mes las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; presentaron movimientos en sus saldos derivado del registro por la baja de bienes muebles obsoletos y por procedimiento concluido, determinados en los Inventarios de Bienes realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017.

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%	697,118.22
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	121,174.27
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	9 14,721.26
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	838,957.35
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	2,59 0,357.40
	TOTAL	5,162,328.50

Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a mayo 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 presente ejercicio de 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 del 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", el saldo de esta cuenta reflejo un incremento con motivo del anticipo otorgado a la empresa Grupo Corpbo, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Introducción de Colector Tecnológico Col. San Salvador Tizatlalli", aplicándose también la amortización parcial del mismo por el avance en el desarrollo de esa obra. En el presente mes esta cuenta también registró una disminución con motivo de la amortización total del anticipo otorgado a Dalf Construcciones, S.A. de C.V. por el finiquito de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario entre calle Ignacio Comonfort y vialidad Toluca-Tenango, Barrio de Coaxustenco (1ª. etapa)" .

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 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	24,848.45	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,053,124.44	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,018,987.35	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	365,619.38	60 DIAS
TOTAL	<u>5,462,579.62</u>	

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, servicios, y estimación de obra 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 y Honorarios por un importe de \$1,182,952.11, 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 \$241,201.00 que corresponde al mes de mayo y junio. Cabe mencionar que ademas se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos, así como el pago improcedente de derechos. En esta cuenta también se realizaron los registros por la provisión de facturas del fondo fijo que quedaron pendientes de liquidar al cierre del presente mes.

Patrimonio (Aportaciones): esta cuenta presentó movimientos, correspondiente a la baja de bienes muebles determinados como obsoletos y en procedimiento, en los Inventarios realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017, de los cuales su fecha de adquisición corresponde a años anteriores al período 2001.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta registró movimientos, con motivo de la baja de bienes muebles determinados como obsoletos y en procedimiento en los Inventarios realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017, de los cuales su fecha de adquisición corresponden a los ejercicios 2001 al 2015; además de la cancelación de la depreciación realizada de esos bienes a la fecha de su baja.

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 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	14,600,398.24
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	13,159.26
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	590,291.80
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	267,062.44
TOTAL	<u>15,470,911.74</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 en este período.

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. aún cuando el saldo de la inversión disminuyó con motivo de requerir realizar diversos pagos, presentando una disminución mínima en el ingreso por este concepto respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de junio en este producto fue del 7.01%.

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 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	8,521,801.06
5100 2000 Materiales y Suministros	724,239.26
5100 3000 Servicios Generales	4,518,721.05
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,066,608.40
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	275,820.89
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Inversión Pública	2,022,714.04
TOTAL	<u>17,129,904.70</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, este capítulo reflejó una variación en su saldo, derivado del pago del incremento salarial y retroactivo de sueldo a partir de enero 2017 al personal sindicalizado y operativo.

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo disminuyó considerablemente respecto al mes anterior, los gastos mas relevantes de este capítulo corresponden principalmente al 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 y herramientas menores para el personal.

El rubro de **Servicios Generales** presentó un decremento importante 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, rebombes 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 mayo 2017, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de junio de 2017 y servicio de análisis del agua que se extrae de las fuentes de abastecimiento.

Por lo que se refiere a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, estas corresponden al registro de los descuentos otorgados a los usuarios que se regularizan en sus pagos, así como descuentos que se otorgan 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 mayo de 2017.

La cuenta de **Inversión Pública**, reflejó movimientos en su saldo correspondientes al finiquito de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario entre calle Ignacio Comonfort y vialidad Toluca-Tenango, Barrio de Coaxustenco (1ª. etapa)"; así como los siguientes servicios: mantenimiento preventivo a transformador trifásico para subestación tipo aérea de los pozos 3 Matamoros (nuevo) y 4 La Pila, reparación de motobomba tipo horizontal del Rebombes 2 Los Cedros, mantenimiento preventivo a equipo de bombeo sumergible de los Pozos No. 8 Izcalli Cuauhtémoc V y No. 30 San Carlos; así como el mantenimiento correctivo a codo fusible de

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 2017

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 2017	A JUNIO 2017	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	47,110,129.04	46,991,049.70	-119,079.34
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	35,613,235.67	33,954,242.71	-1,658,992.96
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,698,790.44	-3,348,086.18	-1,649,295.74

La cuenta de **Patrimonio (Aportaciones)** presenta una disminución, derivado del registro por la baja de bienes muebles determinados como obsoletos y en procedimiento en los Inventarios realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017.

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento, ya que se obtuvo como resultado un desahorro; es importante comentar que aún cuando los Gastos disminuyeron respecto al mes anterior, estos superaron a los Ingresos recaudados en este mes.

Por lo que se refiere al **Resultado de Ejercicios Anteriores**, el importe que se indica corresponde a los movimientos registrados, con motivo de la baja de bienes muebles determinados como obsoletos y en procedimiento en los Inventarios realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017; además de la cancelación de la depreciación realizada de esos bienes a la fecha de su baja.

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 se 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: Inversiones con motivo del retiro de recursos para cubrir pagos diversos a proveedores, nómina e impuestos; el registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles, así como la disminución en las cuentas de Mobiliario y Equipo de Admón., Vehic. y Eq. de Transporte y Maquinaria otros Equipos y Herramientas derivado del registro de las bajas de bienes muebles obsoletos y en procedimiento determinados en los inventarios del ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017; el origen también presentó un incremento mínimo en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) reflejando únicamente el saldo pendiente de acreditar al cierre de este mes. Por lo que se refiere a su aplicación está se derivó de las variaciones positivas en los siguientes rubros: Construcciones en Proceso por el avance en el desarrollo de una obra, Anticipo a Contratistas por el anticipo otorgado a la empresa Grupo Corpbo, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Introducción de Colector Tecnológico Col. San Salvador Tizatlalli" y en el Almacén General derivado de la adquisición de diversos materiales para el desarrollo de las actividades de las diferentes áreas; su aplicación también reflejó una disminución en la cuenta de Anticipo a Proveedores correspondiente al saldo del anticipo otorgado a Efectivale por el suministro de combustible al parque vehicular 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 la variación del pasivo respecto al mes anterior, integrada por las cuentas de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, así como la variación que se reflejó en la cuenta de Patrimonio (Aportaciones) y Resultado de Ejercicios Anteriores correspondiente al registro de la baja de bienes muebles determinados como obsoletos y en procedimiento, en los Inventarios realizados en el ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017.

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 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	14,780,562.94	14,600,398.24	180,164.70
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	13,159.26	13,159.26	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	590,291.80	590,291.80	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	267,062.44	267,062.44	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>15,651,076.44</u>	<u>15,470,911.74</u>	<u>180,164.70</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 2016, aplicado en los meses de abril, mayo y junio de 2017.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	8,521,801.06	8,521,801.06	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	724,239.26	724,239.26	0.00
5100 3000 Servicios Generales	4,518,721.05	4,518,721.05	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,066,608.40	1,066,608.40	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	275,820.89	-275,820.89
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
5600 6000 Obra Pública	4,783,710.55	2,022,714.04	2,760,996.51
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>19,615,080.32</u>	<u>17,129,904.70</u>	<u>2,485,175.62</u>

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

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 mayo de 2017.

La variación que presenta el capítulo de **Obra Pública**, se derivó del registro presupuestal del comprometido de las obras "Introducción de Colector Tecnológico, Col. San Salvador Tizatalli" desarrollada por la empresa Grupo Corpbo, S.A. de C.V. por un importe de \$2,570,889.26 y "Limpieza y Desazolve de los Canales a Cielo Abierto" realizada por la empresa Nermal Construcciones, S.A. de C.V. por un importe de \$1,199,992.11; registro presupuestal por la cancelación del excedente en el importe del comprometido de la obra "Construcción de Drenaje en Av. Estado de México" -\$90.94 y registro contable correspondiente al finiquito de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario" por un importe de -\$1,009,793.93.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

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

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

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	14,780,562.94
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	13,159.26
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	590,291.80
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	267,062.44
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>15,651,076.44</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: la recaudación por este concepto, superó lo proyectado en el presente mes en un 8.85%; apoyado por el ingreso de los rubros recaudatorios, principalmente en el rezago el cual superó la meta proyectada en este mes en un 20.39%. Sin embargo, se sigue trabajando en aplicar descuentos a personas con algún tipo de marginación, a personas de la tercera edad, pensionados y viudas; así como, entrega de invitaciones a usuarios que están en cartera vencida en nuestro padrón y en su caso la restricción del servicio.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: este rubro refleja una diferencia positiva en relación a lo estimado en un 51.98% , lo cual se debe a las diversas solicitudes de servicio que los usuarios presentan para desazolver fosas sépticas o drenajes particulares.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: la diferencia que presenta este concepto, es mínimo por lo que no tiene relevancia; además, que derivado del otorgamiento de descuentos por estos conceptos, permite que el Organismo aumente su recaudación en el rubro de derechos. Este concepto 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 en este mes respecto a lo presupuestado refleja una variación negativa del 8.38%, sin embargo en el acumulado del mes de junio se logra superar la meta en un 13.09%.

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: no se presentaron movimientos en el mes.

4311 Intereses Ganados: los intereses bancarios generados por las inversiones a corto plazo de los recursos provenientes de la recaudación del Organismo, en este mes obtuvo un resultado positivo generando un incremento en comparación con lo estimado de acuerdo al ingreso recaudado en el mes de junio de 2017, reflejando este concepto un subejercicio en este mes del 83.06% y en el acumulado al mes de junio del 58.63%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	8,521,801.06
5100 2000 Materiales y Suministros	724,239.26
5100 3000 Servicios Generales	4,518,721.05
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,066,608.40
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
5600 6000 Obra Pública	4,783,710.55
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>19,615,080.32</u>

1000 Servicios Personales: en el mes de junio, este capítulo no refleja una variación relevante comparado con el presupuesto programado, ya que se consideró para este mes el gasto por concepto del incremento salarial y retroactivo autorizado para los servidores públicos sindicalizados y operativos del Organismo.

2000 Materiales y Suministros: en este mes, el gasto reflejó un ahorro del 41.11% en comparación con lo programado, debido a que se realizaron únicamente las compras de materiales necesarios para cubrir las actividades de las diferentes áreas, los gastos mas representativos de este capítulo corresponden al 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; y herramientas, refacciones y accesorios menores para el personal, siendo este último rubro en el que se reflejó mayor ahorro en relación a lo presupuestado del 86.79%.

3000 Servicios Generales: este capítulo presentó un ahorro en el mes del 8.26% con respecto a lo presupuestado, los gastos mas relevantes de este capítulo son: el servicio de energía eléctrica de los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo, comisiones bancarias, reparaciones y mantenimientos a unidades varias del Organismo, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de mayo 2017, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de junio de 2017 y servicio de análisis del agua que se extrae de las fuentes de abastecimiento.



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 desde nuestro punto de vista no es relevante ya que presentó un sobregiro del 16.21% respecto a lo establecido para este mes; sin embargo, con el fin de aumentar la recaudación se tendrán que seguir aplicando los subsidios por carga fiscal, resultado de los descuentos que se otorgan a la ciudadanía.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se programó un gasto mínimo en este mes, sin embargo no se requirió ejercerlo.

6000 Obra Pública: debido a que la CONAGUA a la fecha aun no radica los recursos del Programa PRODDER 2017, el Organismo en su Programa anual de Obras estimo ejecutar tres obras, las cuales serían ejecutadas con recursos PRODDER-Propios, sin embargo a efecto de no retrasar las mismas, el Organismo financiará los recursos para su desarrollo, los cuales se reintegrarán en cuanto se lleve a cabo la radicación por parte de la CONAGUA. En el presente mes se refleja un sobregiro del 50.34% en relación a lo proyectado.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Junio de 2017

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 laborales 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.

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

En el presente mes se realizaron las pólizas de D-102 por la reclasificación de las pólizas de diario Nos. 96 y 128, 42, 55 y 44 de los meses de enero, febrero, marzo y abril; y la No. D-210 por la reclasificación de las pólizas de egresos Nos 14 y 20 de mayo; con motivo de error involuntario al realizar el registro a departamento distinto al que ejerció el gasto; así como a cuenta distinta a la correspondiente.

Reporte Análítico del Activo:

La depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a mayo 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 presente ejercicio de 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 realizó la baja de bienes muebles obsoletos y en procedimiento determinados en los inventarios del ejercicio 2016 y 1er. semestre de 2017.

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 de este mes fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que se superó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes teniendo una variación positiva del 8.09%; sin embargo en el acumulado al mes de junio no se cumplió la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación negativa del 1.61%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	24,848.45
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,053,124.44
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,018,987.35
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	365,619.38
TOTAL	<u>5,462,579.62</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 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda a Proveedores 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