



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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: sin movimientos relevantes en el presente mes.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$2,583,811.32** derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, ingresos que ya no fue posible considerarlos en la inversión debido a que no se encontraban disponibles ya que se reflejan en la cuenta bancaria al día hábil siguiente de su recaudación. El saldo de esta cuenta también se integra por los **Recursos Federales (PRODDER) 2017** por un importe de **\$581,355.70**, los cuáles presentaron movimientos en su saldo con motivo del pago por avance en el desarrollo de obras.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Clientes): esta cuenta presentó movimientos derivado del saldo pendiente de cubrir del cliente Sistema de Radio y Televisión Mexiquense de acuerdo a convenio de compensación con el Organismo para cubrir sus adeudos mediante la transmisión de spots publicitarios en televisión e impactos publicitarios en radio, el cual será liquidado en el primer trimestre del ejercicio siguiente. En relación al registro del contratista Eliseo Briseño Orozco, este corresponde a la nota de crédito No. A-037 con motivo de conceptos de anticipo no amortizado de las estimaciones de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable calle J. Vicente Villada Barrio Santiaguito Metepec", el cual se cubrirá en los primeros días del mes inmediato siguiente.

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; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de diciembre. Es importante comentar que esta cuenta refleja una disminución importante en su saldo respecto el mes anterior, con motivo de que se acreditó en la declaración del mes de noviembre el saldo a favor generado por un importe de \$797,148.00; además del traspaso realizado del IVA por pagar del mes de diciembre, reflejando esta cuenta el saldo pendiente de acreditar al cierre del ejercicio de 2017.

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 artículos obsoletos.

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 diciembre se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$12,599,985.88 en la institución de BBVA Bancomer, cabe mencionar que el saldo de esta cuenta disminuyó considerablemente debido a la necesidad de hacer retiros para cubrir diversos gastos del Organismo. La tasa promedio de este producto registrada en este mes es del 6.80%.

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 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	31,977,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	31,783,392.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,564,730.84
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,060,222.81
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,902,344.34

La cuenta de **Edificios No Habitacionales** presentó movimientos en este mes con motivo del registro de alta del Tanque Elevado Residencial Las Américas

En el presente mes la cuenta de **Mobiliario y Equipo de Administración** registró movimientos en su saldo derivado de la adquisición de dos impresoras térmicas para uso del Departamento de Padrón de Usuarios, un nivel automático para uso del Departamento de Obras por Administración; así como la baja de una cámara digital que se determinó como no localizada en el Inventario de Bienes del 2o. semestre de 2017 y en virtud de haber concluido el procedimiento administrativo el Órgano Interno de Control.

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%	968,075.97
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	161,587,.95
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	1,204,876.18
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	1,025,637.70
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	3,469,788.33
	TOTAL	<u>6,829,966.13</u>

Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a noviembre de 2017; quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. Es importante comentar que se realizó por despacho externo el trabajo de revaluación de los bienes muebles, sin embargo los ajustes para registrar los valores reales y la vida útil se llevarán a cabo en el mes de enero del próximo año; además del 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.

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 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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**, presentó una disminución en su saldo, con motivo de la amortización parcial de los anticipos otorgados a los contratistas Construcciones y Perforaciones Isjan, S.A. de C.V., Dalf Construcciones, S.A. de C.V., Ambaro Construcciones, S. de R.L. de C.V., Eliseo Orozco Briseño y Constructora Reymem, S.A. de C.V., correspondientes a las obras "Perforacion, Desarrollo y Aforo del Pozo Profundo No. 48 La Loma, Barrio de Ocotitlan", "Introducción de la Línea de Conducción de Agua Potable del Pozo No. 26 Las Palomas a Rebombeo R-1", "Rehabilitación de Alcantarillado Sanitario calle Ali Chumaceo entre Benito Juárez y Francisco I. Madero San Lorenzo Coacalco", "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle José Vicente Villada Barrio Santiaguito, Metepec" y "Const. de Drenaje Pluvial de calle José Vicente Villada Barrio de Santiaguito Metepec"

PASIVO

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,002.83	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,124,383.13	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,681,355.67	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,484,419.23	45 DIAS
TOTAL	<u>7,324,160.86</u>	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de noviembre y diciembre, 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 obras, facturadas en el mes de diciembre, pendientes de pago al cierre del 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 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

En relación a la cuenta de **Retenciones y Contribuciones por Pagar**, esta corresponde a los adeudos pendientes con el SAT y demás retenciones efectuadas vía nómina por la adquisición de diversos seguros y créditos del personal, el importe más representativo de esta cuenta corresponde al ISR sobre Salarios, Honorarios y Arrendamientos por un importe de \$3,367,131.75, 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**, los importes mas representativos de esta cuenta son los adeudos 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 \$219,420.00 correspondiente al 2o. semestre de 2017; así como el adeudo registrado con el ISSEMYM correspondiente al adeudo de cuotas de seguridad social de la segunda quincena del mes de diciembre por un importe de \$1,018,920.08. Cabe mencionar que ademas se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos y el pago improcedente de derechos.

Patrimonio (Aportaciones): en este mes se realizó el registro de reclasificación, a efecto de reflejar debidamente la integración de esta cuenta en relación a los bienes muebles e inmuebles adquiridos en los ejercicios de 1999 al 2000; movimiento que fue aprobado en la centésima noagésima novena sesión ordinaria de Consejo Directivo.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta registró movimientos en su saldo, con motivo de la baja de materiales del Almacén General que fueron donados al Sistema Municipal DIF y a la Dirección de Administración del H. Ayuntamiento de Metepec, movimiento aprobado en la centésima noagésima octava sesión ordinaria de Consejo Directivo de fecha 16 de octubre de 2017; baja de bien mueble consistente en una cámara digital determinada como no localizada en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, del cual su fecha de adquisición corresponde al ejercicio de 2009, registrando además la cancelación de la depreciación de dicho bien; y el registro de reclasificación de la cuenta de patrimonio a efecto de reflejar debidamente la integración de su saldo, movimientos que también fueron aprobados en la centésima noagésima novena sesión ordinaria de Consejo Directivo de fecha 14 de diciembre 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 31 de Diciembre 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	10,449,706.89
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	4,386.42
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	825,140.16
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	129,841.78
TOTAL	<u>11,409,075.25</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; además de no reflejarse pagos relevantes por servicio medido. Es importante comentar que en el período del 21 al 29 de diciembre no se recibieron recursos derivados de la recaudación, con motivo del cierre de las oficinas debido al disfrute del segundo período vacacional del ejercicio 2017.

En relación a los **Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes**, este corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Accesorios de Aprovechamientos**, esta representa el importe de multas, recargos y gastos de ejecución cobrados a los usuarios con adeudos de años anteriores, que regularizaron sus pagos en el presente mes.

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** sin movimientos en 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. , presentando una disminución importante en el ingreso por este concepto respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de diciembre en este producto fue del 6.80%.

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 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	17,942,456.93
5100 2000 Materiales y Suministros	900,230.17
5100 3000 Servicios Generales	10,892,822.71
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	800,179.23
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	293,817.59
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,392.00
5600 6000 Inversión Pública	8,217,607.15
TOTAL	<u>39,051,505.78</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal, bonos de desempeño del personal y el pago de la segunda parte de Aguinaldo del ejercicio 2017.

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo presentó un incremento 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 retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, herramientas y refacciones menores, productos químicos para uso del laboratorio del Organismo, además del retiro de medidores del almacén para su instalación a solicitud del usuario.

El rubro de **Servicios Generales** presentó un incremento importante en su saldo respecto al mes anterior, el cual está integrado por los siguientes, gastos: servicio de energía eléctrica que proporciona la empresa Comisión Federal de Electricidad y Eólica los Altos a los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo, reparaciones y mantenimientos a unidades varias del Organismo, certificación de carta de servicios, eventos de fin de año, cursos taller para el personal de mandos medios y superiores, gastos de publicidad y el ISR del aguinaldo que absorbe el Organismo .

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; además del apoyo trimestral que se otorga al SUTEYM.

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 noviembre de 2017.

La cuenta de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** reflejó movimientos en su saldo, con motivo de la adquisición de dos bienes de bajo costo consistentes en dos antenas airmax para comunicación con la caja foránea "El Castaño".

La cuenta de **Inversión Pública**, reflejó movimientos correspondientes a los siguientes servicios: rehabilitación de equipos de bombeo del Pozo 36 "CODAGEM", Rebombes 2 "Los Cedros" y Pozo 7 "ISSEMYM". Además se registró el finiquito de las obras "Acondicionamiento de la Caja en vialidad Toluca-Tenango" y "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle Jose Vicente Villada Barrio de Santiaguito Metepec"; y lo correspondiente a la cancelación de las obras en proceso por contrato y por administración con motivo del cierre del ejercicio 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 31 de Diciembre 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 NOV 2017	A DIC 2017	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	46,972,354.04	47,245,347.37	272,993.33
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38,546,979.96	10,904,549.43	27,642,430.53
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-4,436,729.75	-4,777,557.88	-340,828.13

Patrimonio (Aportaciones): la diferencia que presenta corresponde al registro de reclasificación, a efecto de reflejar debidamente la integración de esta cuenta en relación a los bienes muebles e inmuebles adquiridos en los ejercicios de 1999 al 2000.

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 los Gastos se incrementaron considerablemente respecto al mes anterior, superando a los Ingresos recaudados en este mes.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores**, esta cuenta registró movimientos en su saldo, con motivo de la baja de materiales del Almacén General que fueron donados al Sistema Municipal DIF y a la Dirección de Administración del H. Ayuntamiento de Metepec, baja de bien mueble consistente en una cámara digital determinada como no localizada en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, del cual su fecha de adquisición corresponde al ejercicio de 2009, registrando además la cancelación de la depreciación de dicho bien; y el registro de reclasificación de la cuenta de patrimonio a efecto de reflejar debidamente la integración de su saldo, movimientos que fueron aprobados en sesiones ordinarias de Consejo Directivo.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se reflejó un incremento 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 al registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles, así como a los incrementos en: Cuentas por Cobrar por adeudos pendientes al cierre de mes que se liquidaran al inicio del siguiente ejercicio, Anticipo a Proveedores correspondiente al saldo del anticipo otorgado a Efectivale por el suministro de combustible al parque vehicular, Edificios no habitacionales por el alta del Tanque Elevado Residencial Las Américas; además de la disminución en Inversiones a efecto de cubrir los gastos del mes, en Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) con motivo de la aplicación de saldo a favor y registro del traspaso de IVA por Pagar, Anticipo a Contratistas por la amortización parcial por avance en obras, en Almacén General derivado de los retiros de materiales por las diferentes áreas para el desarrollo de sus actividades y Construcciones en Proceso por la cancelación de obras en proceso por contrato y por administración con motivo del cierre del ejercicio 2017. Por lo que se refiere a su aplicación esta corresponde a la adquisición de dos impresoras térmicas para uso del Depto. de Padrón de Usuarios y un nivel automático para uso del Depto. de Obras por Administración.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen el cual corresponde al incremento en la cuenta de Patrimonio por el registro de reclasificación a efecto de reflejar debidamente integrado su saldo. En relación a su aplicación, esta corresponde a la disminución que presentó 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; además de la disminución en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores con motivo de la baja de material del Almacén General con motivo de su donación, baja de un bien mueble por conclusión de su procedimiento y registro contra la cuenta de Patrimonio a efecto de regularizar los movimientos que integran su saldo.

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 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	10,504,267.48	10,449,706.89	54,560.59
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprop.	4,386.42	4,386.42	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	825,140.16	825,140.16	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	129,841.78	129,841.78	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>11,463,635.84</u>	<u>11,409,075.25</u>	<u>54,560.59</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 el cuarto trimestre de 2017.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	17,942,456.93	17,942,456.93	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	900,230.17	900,230.17	0.00
5100 3000 Servicios Generales	10,892,822.71	10,892,822.71	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	800,179.23	800,179.23	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	293,817.59	-293,817.59
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	24,460.20	4,392.00	20,068.20
5600 6000 Obra Pública	-1,159,961.99	8,217,607.15	-9,377,569.14
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>29,400,187.25</u>	<u>39,051,505.78</u>	<u>-9,651,318.53</u>

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

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios la diferencia corresponde a la afectación contable por el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, del mes de noviembre de 2017.

La diferencia que presenta el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, se derivó del registro contable en el Activo por el alta de dos impresoras térmicas para uso del Depto. de Padrón de Usuarios y un nivel automático para uso del Depto. de Obras por Administración.

En relación al capítulo **6000 Obra Pública** el importe que se refleja corresponde al registro contable por el finiquito de una obra, así como los registros contables por la cancelación de obras en proceso por contrato y por administración con motivo del cierre del ejercicio 2017; además de realizar los registros correspondientes por la cancelación de saldos del comprometido y por ejercer de obras contratadas en proceso y que se terminarán en el ejercicio siguiente; y cancelación de saldos de obras que no se ejercieron. La variación también se integra por el registro presupuestal por el avance en el desarrollo de obras.

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 2017

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	10,504,267.48
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	4,386.42
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	825,140.16
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	129,841.78
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>11,463,635.84</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: en este mes la recaudación presento una eficiencia recaudatoria del 51.24% sobre lo estimado, debido a que no se tuvo una buena respuesta por parte de los usuarios en el pago por conceptos como suministro de agua potable, derechos de descarga de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico, venta de medidores y mantenimiento de drenaje; sin embargo al cierre del ejercicio en la recaudación total obtuvimos un 98.94% de eficiencia en este rubro; lo cual, significa que si cumplimos con las expectativas recaudatorias planteadas para el ejercicio 2017, aun así se seguirá trabajando con empeño para eficientar la recaudación y alcanzar las metas establecidas para el próximo ejercicio.

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

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: en este mes la recaudación por concepto de recargos incremento su recaudación en un 350.79% de lo programado, derivado de la disminución en la aplicación de descuentos, resultando una eficiencia muy por arriba de lo programado.

4212 01 02 Aportaciones: este rubro no presentó movimiento en el mes debido a que se programó la devolución del 2o. y 3er. trimestre del 2017 programa PRODDER; sin embargo, no se ministraron los recursos por parte de la Federación a través de la CONAGUA.

4311 Intereses Ganados: en este concepto se obtuvo una eficiencia recaudatoria por arriba 100% con 21.40 puntos; lo que nos indica que se sigue con un buen manejo de las inversiones a corto plazo que se generan por la recaudación diaria, los intereses bancarios

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 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	17,942,456.93
5100 2000 Materiales y Suministros	900,230.17
5100 3000 Servicios Generales	10,892,822.71
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	800,179.23
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	24,460.20
5600 6000 Obra Pública	-1,159,961.99
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>29,400,187.25</u>

1000 Servicios Personales: debido a que en el mes de noviembre se adelantó la segunda parte del pago de la prima vacacional de los servidores públicos de este organismo, se refleja una economía presupuestaria del 17.79%; por otro lado si verificamos el gasto acumulado al cierre del ejercicio 2017, obtuvimos un ahorro del 2.69% del presupuesto programado, manteniendo como principal objetivo apearnos a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera y al cumplimiento eficiente y eficaz de las metas programadas en beneficio de la población de nuestro Municipio.

2000 Materiales y Suministros: es importante mencionar que por motivos del cierre del ejercicio fiscal en este mes se presentó un sobregiro del gasto programado ejercido por un 14.74%; siendo la partida 2991 medidores de agua el principal motivo; sin embargo, se realizaron los ajustes presupuestarios necesarios tomando en cuenta las partidas que presentaron ahorros, de acuerdo a como lo establecen los lineamientos legales para el caso. cabe destacar que este capítulo al cierre del ejercicio el gasto ejercido acumulado presentó una economía presupuestaria del 34.40%, derivado de las acciones implementadas para contener gastos innecesarios.

3000 Servicios Generales: es importante señalar primeramente que el gasto total ejercido por este capítulo se generó por arriba del programado en un 45.40%, que significa que realizamos gastos en exceso y otros que estaban pendientes de pago, por ejemplo uno de los pagos en exceso en cada mes es el consumo de energías eléctrica derivado del incremento en las tarifas y es muy difícil presupuestar el monto por este consumo presentando un sobre giro del 27.95% con respecto al gasto programado; además se pagaron servicios pendientes de saldar como lo son: el soporte técnico al CREG Patrimonial del OSFEM, licencia firewall fortinet y actualizaciones de seguridad, certificación de procesos, cursos de capacitación, reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, gastos de publicidad y propaganda, espectáculos cívicos y culturales y el impuesto sobre la renta del aguinaldo. Asimismo el pago de los servicios bancarios y financieros como resultado de la demanda con pagos de tarjetas de crédito a meses sin intereses, los cuales se elevaron por los descuentos del buen fin; el gasto por reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres se sobregiro en un 70%, por arriba de lo programado debido a las necesidades que requirieron las unidades; y por último no se tenía considerado en este mes el pago por los análisis de laboratorio para el pago de derechos de extracción de agua. también por cierre del ejercicio se realizaron traspasos presupuestarios de acuerdo a los lineamientos.

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 Egresos:

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo veníamos reflejando un sobregiro mes a mes el cual por el cierre del ejercicio fiscal se realizaron los traspasos correspondientes para equilibrar su presupuesto ejercido y el autorizado; este concepto depende de los descuentos que se aplican en el transcurso del año para aumentar la recaudación y contar con la liquidez para atender las necesidades del servicio que otorga el Organismo a la población de nuestro Municipio, entre otros está el programa del "Buen Fin" y apoyos a personas de la tercera edad y en situación extrema.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: por este capítulo es importante señalar que al cierre del ejercicio se ve en el presupuesto ejercido un sobregiro en la partida 5891 otros bienes inmuebles y se debe a que se actualizaron en el activo algunos pozos pertenecientes al Organismo los cuales no estaban programados, realizando su registro como ingresos para obtener el equilibrio presupuestal y contable que establecen las leyes y lineamientos al respecto.

6000 Obra Pública: en este mes se generó un subejercicio por arriba del programado de un 82.05%, resultado de que las empresas contratistas presentan estimaciones con la intención de que se les pague; sin embargo aún así quedaron pendientes obras que se terminarán en el siguiente año, las cuales están consideradas para afectarse al presupuesto del ejercicio 2018.



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

La administración continúa con 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 concluir de manera favorable con 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.

Es importante mencionar que la estructura interna de la Contraloría fue modificada, en sesión de Consejo Directivo centésima noagésima octava sesión ordinaria, quedando de la siguiente manera: Titular del Órgano Interno de Control, cuatro Departamentos siguientes: de Investigación Financiera y Administrativa; Investigación de Obra Pública; Investigación de Responsabilidades Administrativas, Denuncias y Situación Patrimonial; de Substanciación de Procedimiento de Responsabilidad Administrativa.

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 está 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 los derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

Su estructura Organizacional comprende los siguientes niveles: una Dirección General, una Secretaría Técnica, un Órgano Interno de Control, tres Direcciones de Área, seis Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y veintitres Jefaturas de Departamento, además del 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 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 diciembre, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.

En el presente mes se realizaron pólizas de reclasificación por concepto de cancelación de facturas de proveedores que habían sido provisionadas en la fecha de su emisión.

La depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a noviembre de 2017, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. Es importante comentar que se realizó por despacho externo el trabajo de revaluación de los bienes muebles, sin embargo los ajustes para registrar los valores reales y la vida útil se llevarán a cabo en el mes de enero del próximo año; además del 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 registró el alta de dos impresoras térmicas para uso del Depto. de Padrón de Usuarios y un nivel automático para uso del Depto. de Obras por Administración.

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 no fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que no se alcanzó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes teniendo una variación negativa del 50.79%; de igual manera en el acumulado al mes de diciembre no se cumplió la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación negativa del 3.14%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,002.83
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,124,383.13
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,681,355.67
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,484,419.23
TOTAL	<u>7,324,160.86</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 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 del Órgano Interno de Control 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