



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: esta cuenta presenta disminución en su saldo, derivado de la cancelación de fondo fijos por finiquito del personal de cajas contratado para la atención a usuarios en el primer trimestre del año, así como de las habilitadas de manera temporal en la Colonia Francisco I. Madero y San Bartolomé Tlaltelulco.

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **3,812,898.90** 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 **\$1,276,350.44**, presentando movimientos en su saldo con motivo del pago por el avance en el desarrollo de obras.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Clientes): esta cuenta se integra por el 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 a la fecha continúa pendiente. Es importante comentar que se le requirió al cliente citado para que a la brevedad realice la liquidación del adeudo registrado.

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 adquisiciones y servicios efectivamente pagados durante el mes de marzo. Es importante comentar que esta cuenta refleja un incremento mínimo en su saldo respecto al mes anterior, con motivo las adquisiciones de diversos materiales para el desarrollo de las actividades de las diferentes áreas; reflejando esta cuenta el saldo pendiente de acreditar al cierre de este mes.

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: en relación a este rubro y con la finalidad de obtener un ingreso para el Organismo, la mayoría de los recursos continúan invirtiéndose 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 \$84,199,965.31 en la institución de BBVA Bancomer, cabe mencionar que el saldo de esta cuenta se incrementó considerablemente debido a la gran afluencia de usuarios que acuden en este mes a realizar sus pagos y contando con mayor recurso debido a la disminución en los gastos de este mes. La tasa promedio de este producto, registrada en este mes es del 7.30%.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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	6,443,954.25
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10,199,948.01
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,889,434.28

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 derivado del alta de un sillón para uso de la Dirección de Administración y Finanzas, nueve vehículos para uso de las diferentes áreas del Organismo, cuatro motocicletas para uso del Departamento de Micromedición y una estación total para uso del Departamento de Estudios y Proyectos. Cabe mencionar que en las cuentas citadas también se reflejó una disminución en sus saldos derivado de las bajas de bienes obsoletos determinados en el inventario de bienes del 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban.

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%	1,126,992.93
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	180,696.47
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	1,312,687.66
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	1,131,873.15
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	3,905,977.54
	TOTAL	<u>7,658,227.75</u>

Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016, enero a diciembre de 2017 y enero y febrero de 2018; quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. Es importante comentar que con base en el trabajo realizado por despacho externo en relación a la asignación del valor actual de los bienes, se pondrá a consideración del Comité de Bienes el registrar estos valores a los bienes que se encuentran con valor de \$0.00 y \$1.00, a efecto de evitar observaciones por parte del Órgano que nos fiscaliza.

El registro de la depreciación de ejercicios anteriores se presentará ante el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, así como al Consejo Directivo para su aprobación, a efecto de reflejar en los estados financieros la depreciación acumulada de todos los bienes que conforman el Activo no Circulante propiedad del Organismo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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**, presentó un incremento en su saldo derivado del anticipo otorgado al contratista Dalf Construcciones, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario Barrio de Coaxustenco". Esta cuenta registró una disminución en su saldo, con motivo de la amortización parcial del anticipo otorgado al contratista Jioki Jhoya, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Ampliación de la Red de Agua Potable de la calle sin nombre entre Avenida Estado de México y Calle Sauces en la colonia Bosques de Metepec" y la amortización total de los anticipos otorgados a Dalf Construcciones, S.A. de C.V. y Ambaro Construcciones, S. de R.L. de C.V. correspondiente al finiquito de las obra "Introducción de la Línea de Conducción de Agua Potable del Pozo No. 26 Las Palomas a Rebombéo R-1" y avance en el desarrollo de la obra "Rehabilitación de Alcantarillado Sanitario calle Ali Chumaceo entre Benito Juárez y Francisco I. Madero San Lorenzo Coacalco; el saldo de esta cuenta también se integra por el anticipo pendiente de amortizar del contratista Construcciones y Perforaciones Isjan, S.A. de C.V correspondiente a la obra "Perforación, Desarrollo y Aforo del Pozo Profundo No. 48 La Loma, Barrio

PASIVO

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	19,653.31	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,041,143.12	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,905,123.03	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	766,052.86	45 DIAS
TOTAL	<u>17,731,972.32</u>	

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 obras, facturadas en el mes de febrero y pendientes de pago al cierre del presente mes. Es importante comentar que el saldo de esta cuenta se incrementó considerablemente respecto al mes anterior, con motivo del registro de la provisión de facturas por la adquisición de vehículos y motocicletas para renovación del parque vehicular del Organismo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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, los importes más representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios y Arrendamientos por un importe de \$2,481,878.42 y el I.V.A. por Pagar por un importe de \$3,809,904.27, 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 \$255,399.00 correspondiente al mes de marzo de 2018. Cabe mencionar que además 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. 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, en el Inventario realizado en el 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban, de los cuales su fecha de adquisición corresponde a años anteriores al período 2001. Las bajas de los bienes se aprobaron en sesión de Consejo Directivo en los acuerdos Nos. 871/2017, 896/2018 y 897/2018 de fechas 14 de diciembre de 2017 y 13 de febrero de 2018 respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta presentó movimientos, correspondientes a la baja de bienes muebles determinados como obsoletos, en el Inventario realizado en el 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban, 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. Las bajas de los bienes se aprobaron en sesión de Consejo Directivo en los acuerdos Nos. 871/2017, 896/2018 y 897/2018 de fechas 14 de diciembre de 2017 y 13 de febrero de 2018 respectivamente.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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	32,789,400.59
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	565,593.69
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	390,629.67
TOTAL	<u>33,745,623.95</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**, no se registraron movimientos en el presente mes.

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

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** no reflejó 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.. Cabe mencionar que esta cuenta registró una disminución mínima respecto al mes anterior derivado principalmente a las variaciones que se presentan en las tasas de rendimiento, siendo la tasa promedio del mes de marzo en este producto del 7.30%.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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	14,859,793.36
5100 2000 Materiales y Suministros	1,070,585.81
5100 3000 Servicios Generales	5,182,579.23
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,391,423.36
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	301,331.86
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,364.00
5600 6000 Inversión Pública	734,898.64
TOTAL	<u>24,543,976.26</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 2018; 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 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, productos químicos para uso del personal de laboratorio y uniformes para uso del personal administrativo del Organismo.

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 Comisión Federal de Electricidad y Eólica los Altos 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 a las diferentes unidades del parque vehicular del Organismo, renta de planta de luz para el Pozo 24 Las Haciendas, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de febrero 2018, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de marzo 2018 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 2018.

La cuenta de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** reflejó movimientos en su saldo, correspondiente al registro del bien de bajo costo con motivo de la adquisición de un equipo de perifoneo para uso del Departamento de Cultura del Agua.

La cuenta de **Inversión Pública**, reflejó movimientos correspondientes a los servicios siguientes: mantenimiento preventivo a transformador del Pozo 5 Infonavit San Francisco y mantenimiento a subestación del Pozo 8 Izcalli Cuauhtémoc V. Además del



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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 2018	A MARZO 2018	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	47,245,347.37	46,445,860.12	-799,487.25
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	63,448,767.16	72,650,414.85	9,201,647.69
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	43,851.27	-384,968.50	-341,117.23

Patrimonio (Aportaciones):) la variación de esta cuenta corresponde a la baja de bienes muebles determinados como obsoletos, en el Inventario realizado en el 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban, de los cuales su fecha de adquisición corresponde a años anteriores al período 2001, las cuales se aprobaron en sesión de Consejo Directivo en los acuerdos Nos. 871/2017, 896/2018 y 897/2018 de fechas 14 de diciembre de 2017 y 13 de febrero de 2018 respectivamente.

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa que se obtuvo como resultado un importante ahorro, derivado de que los Ingresos superaron considerablemente a los Gastos realizados en este mes. Otro factor importante que influyó en el resultado corresponde principalmente a la gran afluencia de los usuarios que se presentan para realizar sus pagos, con la finalidad de aprovechar el Programa de Descuentos que se otorgan a usuarios cumplidos, así como a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados, durante el primer trimestre del año.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores** presentó movimientos, correspondientes a la baja de bienes muebles determinados como obsoletos, en el Inventario realizado en el 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban, 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. Las bajas de los bienes se aprobaron en sesión de Consejo Directivo en los acuerdos Nos. 871/2017, 896/2018 y 897/2018 de fechas 14 de diciembre de 2017 y 13 de febrero de 2018 respectivamente.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se genera un incremento importante en el **Flujo Neto de Efectivo**, con motivo de que los Ingresos de este Organismo también se incrementan derivado de los descuentos que se realizan a usuarios cumplidos en el primer trimestre del año; superando a los Egresos en el presente mes generando así un Ahorro para el Organismo, siendo este una fuente de efectivo importante.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde a la disminución en la cuenta de Almacén por el retiro de materiales diversos para las actividades de las diferentes áreas; además del registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles. Por lo que se refiere a su aplicación esta corresponde al incremento que se presentó en las siguientes cuentas :



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Construcciones en Proceso por el avance en el desarrollo de obras y el finiquito de la obra "Introducción de la Línea de Conducción de Agua Potable del Pozo No. 26 Las Palomas a Rebombeo R-1; Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por el alta de un sillón para uso de la Dirección de Administración y Finanzas, nueve vehículos para uso de las diferentes áreas del Organismo, cuatro motocicletas para uso del Departamento de Micromedición y una estación total para uso del Departamento de Estudios y Proyectos, así como la baja de bienes obsoletos; el rubro de Inversiones Financieras ya que se invirtieron la mayoría de los recursos con la finalidad de obtener ingresos por rendimientos bancarios; el incremento en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) por la provisión de diversas facturas que se registraron en el presente mes, la cuenta de Anticipo a Proveedores correspondiente al saldo del anticipo otorgado a Efectivale por el suministro de combustible al parque vehicular y Anticipo a Contratistas por el anticipo otorgado al contratista Dalf Construcciones, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario Barrio de Coaxustenco".

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen el cual corresponde al incremento y disminución en las cuentas 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 los movimientos que se presentaron en las cuentas de Patrimonio y Resultado de Ejercicios Anteriores con motivo de la baja de bienes muebles determinados como obsoletos, en el Inventario realizado en el 2o. semestre de 2017 y bienes que fueron concentrados de las diferentes áreas para su baja debido a las malas condiciones en que se encontraban; además de la cancelación de la depreciación realizada de esos bienes a la fecha de su baja. Las bajas de los bienes se aprobaron en sesión de Consejo Directivo en los acuerdos Nos. 871/2017, 896/2018 y 897/2018 de fechas 14 de diciembre de 2017 y 13 de febrero de 2018 respectivamente.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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	33,259,919.77	32,789,400.59	470,519.18
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00	0.00	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	565,593.69	565,593.69	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	390,629.67	390,629.67	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>34,216,143.13</u>	<u>33,745,623.95</u>	<u>470,519.18</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 2017, aplicado en los meses de enero, febrero y marzo de 2018.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	14,859,793.36	14,859,793.36	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,070,585.81	1,070,585.81	0.00
5100 3000 Servicios Generales	5,182,579.23	5,182,579.23	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,391,423.36	2,391,423.36	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	301,331.86	-301,331.86
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,174,397.61	3,364.00	2,171,033.61
5600 6000 Obra Pública	2,115,659.35	734,898.64	1,380,760.71
5400 9000 Deuda Pública	81,666.69	0.00	81,666.69
TOTAL	<u>27,876,105.41</u>	<u>24,543,976.26</u>	<u>3,332,129.15</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 febrero de 2018.

La diferencia que presenta el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, se derivó del registro contable en el Activo por la adquisición de un sillón para uso de la Dirección de Administración y Finanzas, nueve vehículos para uso de las diferentes áreas del Organismo, cuatro motocicletas para uso del Departamento de Micromedición y una estación total para uso del Departamento de Estudios y Proyectos.

La variación que presenta la cuenta de **Obra Pública** corresponde al registro presupuestal por el importe comprometido del anticipo de la obra "Sustitución de Tubería de Agua Potable en Av. Leona Vicario Barrio de Coaxustenco" y registro presupuestal de estimaciones varias por el desarrollo de diversas obras.

En relación al capítulo 9000 **Deuda Pública** el importe que se refleja corresponde al registro presupuestal por la cancelación de adeudos registrados en ADEFAS.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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	33,259,919.77
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	565,593.69
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	390,629.67
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>34,216,143.13</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: este rubro presenta una variación negativa del 20.05%, no logrando alcanzar la meta proyectada para este mes, sin embargo respecto al mes anterior se obtuvo un incremento en la recaudación; lo anterior derivado de la respuesta favorable de los usuarios que acuden a realizar su pago por los derechos del suministro de agua y drenaje; aprovechando los descuentos a usuarios cumplidos por pagos anticipados, a personas de la tercera edad, pensionados y viudas. Sin embargo el pago por concepto de factibilidades fue lo que favoreció al ingreso por concepto de derechos.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes: sin movimientos en esta cuenta, ya que no se han recibido solicitudes de usuarios y comercios que requieran de desazolvar sus letrinas o cárcamos, motivo por el cual no se cumplió la meta programada para este mes.

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. En este concepto no se refleja una eficiencia recaudatoria ya que se tiene una variación negativa respecto al proyectado en este mes del 63.19%, sin embargo en el acumulado al mes de marzo se registra una variación positiva del 24.65%.

4212 01 02 Aportaciones: sin movimientos en el presente mes.

4311 Intereses Ganados: con una eficiencia recaudatoria del 125.30%, que se refleja básicamente en el concepto: derivados de recursos propios, debido a que se siguen invirtiendo la mayoría de los recursos realizando con ello un buen manejo de las inversiones a corto plazo que se generan por la recaudación diaria y los intereses bancarios provenientes de la recaudación del mes.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	14,859,793.36
5100 2000 Materiales y Suministros	1,070,585.81
5100 3000 Servicios Generales	5,182,579.23
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,391,423.36
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,174,397.61
5600 6000 Obra Pública	2,115,659.35
5400 9000 Deuda Pública	81,666.69
TOTAL	<u>27,876,105.41</u>

1000 Servicios Personales: la variación que presenta este capítulo, es poco relevante ya que se obtuvo un ahorro presupuestario de 3.81%, la cual corresponde básicamente a que aún no se realiza el incremento a los salarios del personal para el presente año.

2000 Materiales y Suministros: este capítulo en el mes refleja un ejercicio del 33.40% de lo programado, principalmente al subejercicio que presentaron las partidas 2471 artículos metálicos para la construcción y 2491 materiales de construcción que se utilizan para la reparación y mantenimiento de las redes de agua potable y drenaje, así como las partidas 2611 combustibles y lubricantes y por la instalación de medidores 2992. Sin embargo en los meses siguientes se equilibrará el ejercicio.

3000 Servicios Generales: la variación del 36.75% que presenta el mes en este capítulo, se debe al subejercicio de partidas como son energía eléctrica 3111, capacitación 3341, gastos de publicidad y propaganda 3611 y estudios y análisis clínicos 3993, las cuales se regularizarán en los siguientes meses.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: la variación que presenta este capítulo corresponde a un sobre ejercicio, el cual 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.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: este capítulo refleja un sobre ejercicio con motivo de la adquisición de los bienes muebles consistentes en vehículos de transporte, de carga y 4 motocicletas; así como un sillón y una estación total; presupuesto que se había considerado ejercer en el mes anterior, sin embargo en el acumulado a marzo se tiene un ahorro del 71.12%.

6000 Obra Pública: este capítulo en el mes refleja un ejercicio del 23.02% de lo programado, es importante comentar que se pretendía continuar con cinco obras correspondientes al ejercicio 2017 e iniciar siete del programa de obras para el presente ejercicio, sin embargo se encuentra pendiente la radicación de recursos del PRODDER 2018 por parte de la Comisión Nacional del Agua, por lo que el ejercicio del gasto por este concepto se regularizará en los siguientes meses.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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 continúa con la perspectiva de cumplir 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 del ejercicio 2018 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 del Estado de México No. 78, 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, presentando modificaciones en la estructura de la Contraloría Interna del Organismo en fecha 16 de octubre 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 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.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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 no se efectuaron registros por reclasificaciones.

Reporte Análítico del Activo:

La depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016, enero a diciembre de 2017 y enero a febrero de 2018; quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. Es importante comentar que con base en el trabajo realizado por despacho externo en relación a la asignación del valor actual de los bienes, se pondrá a consideración del Comité de Bienes el registrar estos valores a los bienes que se encuentran con valor de \$0.00 y \$1.00, a efecto de evitar observaciones por parte del Órgano que nos fiscaliza.

En el presente mes se presentó un movimiento de alta en el Activo No Circulante, con motivo de la adquisición de un sillón para uso de la Dirección de Administración y Finanzas, nueve vehículos para uso de las diferentes áreas del Organismo, cuatro motocicletas para uso del Departamento de Micromedición y una estación total para uso del Departamento de Estudios y Proyectos, así como la baja de bienes obsoletos.

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, sin embargo no se alcanzó la meta proyectada para este mes registrando una variación negativa del 20.28%, sin embargo en el acumulado al mes de marzo se obtuvo una variación positiva del 1.21%

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	19,653.31
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,041,143.12
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,905,123.03
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	766,052.86
TOTAL	<u>17,731,972.32</u>



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

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.