



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Al cierre del presente mes, la cuenta de Bancos se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$1,453,883.06** y **Recursos Federales (PRODDER)** al cierre del presente mes refleja su saldo en ceros.

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 septiembre pendientes de pago al cierre de mes correspondientes a compras y servicios, las cuales serán pagadas en el mes inmediato siguiente; el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de septiembre. El importe de esta cuenta también está integrado por las facturas pendientes de pago provisionadas en los meses de abril, junio y agosto. El saldo de esta cuenta se disminuyó derivado del traspaso de IVA por Pagar con motivo del cierre de 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 integran el Organismo a efecto de cumplir con los objetivos planteados en el presente mes, es importante mencionar que el método de valuación 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: al cierre del mes de septiembre se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$10,699,999.27 en la institución de Santander, así como el producto de P.R.L.V. Pagaré con Rendimiento Liquidable al Vencimiento con disponibilidad diaria por un importe de \$535,000.00 en la institución de BBVA Bancomer. El incremento de esta cuenta respecto al mes anterior corresponde a los remanentes de recursos que se generan mediante los ingresos y el control de las operaciones de los diversos pagos que realiza el Organismo, lo cual nos permite realizar mayores inversiones con las instituciones financieras.

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

CUENTA	IMPORTE
1231 Terrenos	29,087,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	24,746,274.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	8,019,614.07
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,148,185.06
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,026,594.94

A la fecha no se está aplicando ningún método de depreciación, se está en espera de los Lineamientos que se establezcan para realizar este procedimiento. Cabe mencionar que en el presente mes la única cuenta que presentó movimientos en su saldo es la de Mobiliario y Equipo de Oficina consistente en la adquisición de una cámara domo, bocinas de audio, mezcladora de audio, grabador de video MVR, 25 sillas ejecutivas y mesa de trabajo para el equipamiento de la sala de juntas para el Organismo, no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

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.

En relación a la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, se observa que no presenta movimientos en su saldo. Cabe mencionar que el importe que refleja esta cuenta al cierre del presente mes corresponde a los anticipos que fueron otorgados en la administración del período 2006-2009, de los cuales la Unidad Jurídica y la Contraloría Interna del Organismo continúan con el seguimiento a los procedimientos administrativos realizados a los contratistas, sin embargo a la fecha se encuentran pendientes de concluir.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** la disminución que presenta corresponde al finiquito de la obra por contrato: "Introducción de Drenaje en Av. 8 Embovedamiento Canal San Isidro", realizada por Mezclas Asfálticas EBSA, S.A. de C.V.

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	30 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,230,414.82	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,586,371.91	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	229,573.70	30 DIAS
TOTAL	6,046,360.43	

El importe que presenta la cuenta de **Proveedores** corresponde a la provisión de facturas por concepto de adquisiciones y servicios, realizados en el mes de septiembre, además de las facturas provisionadas en el mes de abril, junio, julio y agosto 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 Arrendamientos por un importe de \$941,286.84; mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el saldo de esta cuenta representa la provisión del mes de septiembre por concepto del 3.5% de Aportaciones por Servicios Ambientales de los Derechos de Agua Potable por un importe de \$166,041.00; además de los registros por importes de saldos a favor de diversos 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.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta no presentó movimientos en su saldo.



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

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	17,088,637.30
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	5,951.22
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	538,371.82
4311 001 001 Ingresos Financieros	38,917.69
TOTAL	<u>17,671,878.03</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que en este mes se implementó el Programa Recuperación de Cartera Vencida para recuperación de adeudos de años anteriores recibiendo respuesta favorable de los usuarios, cabe mencionar que también se recibieron pagos de los usuarios con servicio medido y pagos de comercios con altos consumos.

En relación a los **Productos de Tipo Corriente** este corresponde al servicio otorgado por la renta de camión vactor, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

Por lo que se refiere a la cuenta de **Aprovechamientos de Tipo Corriente**, 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.

El importe de la cuenta de **Ingresos Financieros**, corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, reflejando un incremento derivado del tipo de producto en el que se han invertido los recursos el cual ofrece una mejor tasa de interés.



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	7,244,776.28
5100 2000 Materiales y Suministros	1,015,861.59
5100 3000 Servicios Generales	3,905,341.93
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,472,377.66
5600 Inversión Pública	4,207,299.66
TOTAL	<u>17,845,657.12</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal del Organismo del presente mes, así como el pago de finiquito a personal que dejó de prestar sus servicios.

En relación a los **Materiales y Suministros**, Esta cuenta registró un incremento mínimo en su saldo, los conceptos con mayor relevancia en este capítulo es el combustible para el parque vehicular del organismo, material de construcción para el desarrollo de las actividades del Depto. de Operación y Mantenimiento, herramientas, refacciones y accesorios menores para las diferentes áreas del Organismo.

El rubro de **Servicios Generales** refleja una disminución respecto al mes anterior, los gastos más representativos corresponden al Servicio de Energía Eléctrica que proporciona la CFE a los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo, servicios profesionales para realizar el trámite de aplicación de estímulo fiscal vía compensación del ISR de Salarios del mes de agosto 2015, reparación y mantenimiento a vehículos y maquinaria, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre de 2015..

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.

La cuenta de **Inversión Pública**, registró movimientos en el presente mes, correspondientes al finiquito de la obra "Introducción de Drenaje en Av. 8 Embovedamiento Canal San Isidro", servicios de reparación y mantenimiento a los Pozos 9, 21, Rebombeo No. 1 y Pozo No. 39 "La Providencia".



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones que afectan al patrimonio contribuido con cifras al presente mes, se generan en las siguientes cuentas

CUENTA	IMPORTE
1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,072,290.24
1 Resultado de Ejercicios Anteriores	-588,966.66

En relación al **Resultado del Ejercicio** en el presente mes se observa un decremento ya que se obtuvo como resultado un desahorro, derivado de que los Gastos superaron a los Ingresos recaudados en este mes.

Por lo que se refiere al **Resultado de Ejercicios Anteriores**, en este mes no presentó variación alguna.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se reflejó un decremento Neto en el Efectivo por Actividades de Operación, derivado de que los Gastos se incrementaron en el presente mes, motivo por el cual se generó un desahorro. Del Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión su origen corresponde al finiquito de una obra por contrato, así como la disminución del stock en el Almacén a efecto de utilizar los materiales ya existentes para el desarrollo de las actividades; por lo que se refiere a su aplicación esta corresponde a la adquisición de mobiliario y equipo de oficina consistente en una cámara domo, bocinas de audio, mezcladora de audio, grabador de video MVR, 25 sillas ejecutivas y mesa de trabajo para el equipamiento de la sala de juntas del Organismo. Finalmente el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento corresponde a la variación que se presentó respecto al mes anterior de las cuentas de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

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	17,230,728.36	17,088,637.30	142,091.06
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	5,951.22	5,951.22	0.00
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	538,371.82	538,371.82	0.00
4311 001 001 Ingresos Financieros	38,917.69	38,917.69	0.00
TOTAL	<u>17,813,969.09</u>	<u>17,671,878.03</u>	<u>142,091.06</u>

En el presente mes la diferencia que refleja es derivado del remanente del almacén general del periodo 2014 aplicado en los meses de julio, agosto y septiembre 2015.



OPDAPAS METEPEC, 2103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

EGRESOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	7,244,776.28	7,244,776.28	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	1,015,861.59	1,015,861.59	0.00
5100 3000 Servicios Generales	3,909,891.93	3,905,341.93	-4,550.00
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,472,377.66	1,472,377.66	0.00
5600 Inversión Pública	1,637,764.14	4,207,299.66	2,569,535.52
TOTAL	15,280,671.60	17,845,657.12	2,564,985.52

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

Servicios Generales la diferencia que se genera en este capítulo corresponde al registro contable de la provisión de factura por el servicio de rotulación de vehículos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la diferencia que muestra este capítulo, corresponde al importe de los bienes que son registrados contablemente como Activo No Circulante del Organismo, de acuerdo a lo siguiente: en una cámara domo, bocinas de audio, mezcladora de audio, grabador de video MVR, 25 sillas ejecutivas y mesa de trabajo para el equipamiento de la sala de juntas del Organismo.

Inversión Pública la diferencia que presenta este capítulo corresponde a la provisión de obra por contrato "Ampliación de Red de Drenaje en Paseo de la Asunción", "Introducción de Red de Agua Potable en Calle Miguel Hidalgo y Constitución, Col. Agrícola Lázaro Cárdenas", y "Introducción de drenaje en av. 8, embovedamiento de canal San Isidro, Construcción de alcantarillado Sanitario al margen izquierdo de Canal San Isidro"

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICENTE H. ORTÍZ RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS