



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 **\$8,490,276.84** y **Recursos Federales (PRODDER)** por un importe de **\$2,158,215.00**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: el saldo de esta cuenta representa el IVA Acreditable de las facturas provisionadas en los meses de octubre y noviembre pagadas al cierre de este mes correspondientes a compras y servicios, además del IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de diciembre. El importe de esta cuenta se disminuyó derivado del traspaso de IVA por Pagar con motivo del cierre de mes, así como por la cancelación correspondiente al saldo a favor de IVA obtenido en el mes de octubre de 2015 y aplicado en el pago al SAT del mes de noviembre.

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 diciembre los recursos para inversión que se tenían con las instituciones financieras de BBVA Bancomer, S.A. y Santander, S.A. ya no se invirtieron, motivo por el cual esta cuenta refleja una disminución importante, esto con la finalidad de registrar lo antes posible los rendimientos generados de la misma y con motivo de la entrega-recepción de la administración.

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	7,293,772.61
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,044,271.27
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,636,733.56

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 las cuentas que presentaron movimientos en sus saldos es la de Mobiliario y Equipo de Administración la cual tuvo una disminución derivado de la baja de los bienes obsoletos determinados en el inventario del segundo semestre de 2014, además de los bienes en donación entregados al H. Ayuntamiento de Metepec; así como la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas la cual presentó un incremento en su saldo con motivo de la adquisición de dos camiones de volteo para su uso en las actividades del Área de Alcantarillado, presentando también una disminución en su saldo por la baja de bienes obsoletos determinados en el inventario del segundo semestre del período 2014. Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Estimaciones y Deterioros: esta cuenta no aplica para este Organismo.

Otros Activos:

La cuenta de **Anticipos a Proveedores** presenta movimientos en este mes con motivo de la cancelación de los anticipos que se tenían pendientes de amortizar, razón por la cual el saldo se presenta en ceros.

En relación a la cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo** esta cuenta presentó una disminución importante en su saldo derivado de la amortización total del anticipo otorgado a la empresa Perfohidráulica, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Acondicionamiento Eléctrico y Electromecánico de las Fuentes de Abastecimiento 1a. Etapa". Cabe mencionar que el saldo también se vió disminuído por la cancelación del saldo antiguo de la empresa Ecotech Construcciones, S.A. de C.V. el cual se aprobó en sesión de Consejo en el acuerdo No. 718/2015 de fecha catorce de diciembre de 2015. Es importante comentar que al cierre del este mes únicamente se encuentra pendiente de amortizar el saldo de la empresa Forja Visión, S.A. de C.V., del cual a la fecha la Dirección de Comercialización le está dando seguimiento bajo la modalidad de PAE (Procedimiento Administrativo de Ejecución).

Por lo que se refiere a la cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público**, el saldo de esta cuenta presentó movimientos derivados principalmente del finiquito de las obras por contrato: "Conexión de los Servicios de Agua y Drenaje en el Municipio de Metepec", "Construcción de Caja Especial en Drenaje Calle Venustiano Carranza esquina Miguel Hidalgo La Magdalena Ocotitlán" y "Acondicionamiento Eléctrico y Electromecánico de las Fuentes de Abastecimiento", así como el desarrollo y finiquito de la obra "Atención de Emergencias". Además de la cancelación de las diferentes obras por administración a efecto de cumplir con lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental respecto a la cuenta de Construcciones en Proceso.

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	0.00	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,481,896.63	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	234,118.57	30 DIAS
TOTAL	<u>1,716,015.20</u>	

El saldo de la cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** no presenta saldo alguno al cierre de este mes.

El importe que presenta la cuenta de **Proveedores** se encuentra en ceros, con la finalidad de no registrar deuda al cierre del presente ejercicio con motivo de la entrega-recepción de la administración.

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, créditos del personal y cuotas sindicales, el importe mas representativo de esta cuenta corresponde al ISR sobre Salarios y Arrendamientos por un importe de \$1,232,749.89; mismo que como su procedimiento lo indica estarían enterándose en el siguiente mes.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por lo que se refiere a **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, el saldo de esta cuenta representa la provisión del mes de noviembre y diciembre por concepto del 3.5% de Aportaciones por Servicios Ambientales de los Derechos de Agua Potable por un importe de \$212,842.00; 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.

Patrimonio (Aportaciones): esta cuenta reflejó movimientos en su saldo, con motivo de la baja de bienes muebles obsoletos que se determinaron en el inventario del segundo semestre del período 2014, aprobado en sesiones de Consejo en los acuerdos Nos. 706/2015 y 707/2015 de fecha veinte de octubre de 2015 y en el acuerdo No. 720/15 de fecha catorce de diciembre de 2015.

Resultado de Ejercicios Anteriores: esta cuenta presentó movimientos en su saldo, correspondientes al registro de la baja de bienes muebles obsoletos que se determinaron en el inventario del segundo semestre del período 2014, aprobado en sesiones de Consejo en los acuerdos Nos. 706/2015 y 707/2015 de fecha 20 de octubre de 2015 y en el acuerdo No. 720/15 de fecha catorce de diciembre de 2015, así como la baja de bienes en donación entregados al H. Ayuntamiento la cual fue aprobada en sesión de Consejo en el acuerdo No. 720/15 de fecha catorce de diciembre de 2015; devolución a un usuario del pago de factibilidad de servicio de obra hidráulica por la imposibilidad técnica para proporcionar el servicio; cancelación de saldos antiguos en la cuenta de Acreedores Diversos y la cancelación del saldo registrado en la cuenta de Anticipo a Contratistas a nombre de Ecotech Construcciones, S.A. de C.V. de acuerdo a constancia de incobrabilidad, autorizados estos tres puntos en acuerdos Nos. 724/2015, 719/2015 y 718/2015 en sesión de Consejo de fecha catorce de diciembre de 2015.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre 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	31,244,997.87
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	4,073.24
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	363,226.79
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	3,113,176.21
4311 001 001 Ingresos Financieros	74,442.02
TOTAL	<u>34,799,916.13</u>

El saldo de la cuenta de **Derechos** refleja un incremento importante en la recaudación respecto al mes anterior, derivado de que se ha recibido respuesta favorable de los usuarios al Programa para recuperación de adeudos de años anteriores y pagos de comercios con altos consumos. Es importante comentar que en este mes se recibió el pago de factibilidades por servicios.

En relación a los **Productos de Tipo Corriente** 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 **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.

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** reflejó un incremento con motivo de los recursos recibidos de BANOBRAS correspondiente al Fondo Federal para Apoyo a Municipios (FOFAM).

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 una disminución con motivo de los retiros realizados para pago de nómina y proveedores; en este concepto también se registra el 2% por supervisión de las obras por contrato que realiza el Organismo.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	10,299,998.77
5100 2000 Materiales y Suministros	621,537.39
5100 3000 Servicios Generales	6,551,902.55
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	874,516.32
5600 Inversión Pública	7,298,628.96
TOTAL	<u>25,646,583.99</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales, así como al pago de gratificaciones por fin de año y finiquitos del personal.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

A) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En relación a los **Materiales y Suministros**, Esta cuenta registró una disminución en su saldo respecto al mes anterior, los conceptos con mayor relevancia en este capítulo es el combustible para el parque vehicular del organismo y material de construcción para el desarrollo de las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento; los cuales representan el 92% de este capítulo.

El rubro de **Servicios Generales** refleja un decremento importante respecto al mes anterior, los gastos más representativos corresponden al Servicio de Energía Eléctrica que proporciona la CFE a los diferentes pozos, rebombes, planta de tratamiento y edificio del Organismo, reparación y mantenimiento a vehículos y maquinaria, servicios profesionales para realizar el trámite de aplicación de estímulo fiscal vía compensación del ISR de Salarios del mes de noviembre 2015 y recuperación de cartera vencida de usuarios, servicios de publicidad de las acciones del Organismo, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de noviembre, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de diciembre, ampliación de operatividad y soporte técnico al sistema SIAC y muestreo y análisis de agua potable de las fuentes de abastecimiento; los cuales representan el 90% de este capítulo.

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**, su saldo registró un incremento importante el cual corresponde al finiquito de las obras por contrato: "Conexión de los Servicios de Agua y Drenaje en el Municipio de Metepec", "Construcción de Caja Especial en Drenaje Calle Venustiano Carranza esquina Miguel Hidalgo La Magdalena Ocotitlán" y "Acondicionamiento Eléctrico y Electromecánico de las Fuentes de Abastecimiento", así como el desarrollo y finiquito de la obra "Atención de Emergencias"; además de la cancelación de las diferentes obras por administración. Cabe mencionar que también se registraron los movimientos por concepto de construcción de nichos para Pozos 33, 34, 20, 2 y Rebombeo La Hortaliza; mantenimiento preventivo y correctivo a pozos 33 "San Carlos", 6 "Infonavit San Francisco", 30 "San Carlos" y 38 "CODAGEM"; rehabilitación del Pozo No. 38 "San Bartolomé Tlaltelulco" y maniobras para mantenimiento a Pozo 28 "Xinantécatl".



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre 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
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,209,559.76
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,783,916.08

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

Por lo que se refiere al **Resultado de Ejercicios Anteriores**, en el presente mes esta cuenta presentó movimientos en su saldo, correspondientes al registro de la baja de bienes muebles obsoletos que se determinaron en el inventario del segundo semestre del período 2014, aprobado en sesiones de Consejo en los acuerdos Nos. 706/2015 y 707/2015 de fecha 20 de octubre de 2015 y en el acuerdo No. 720/15 de fecha catorce de diciembre de 2015, así como la baja de bienes en donación entregados al H. Ayuntamiento la cual fue aprobada en sesión de Consejo en el acuerdo No. 720/15 de fecha catorce de diciembre de 2015; devolución a un usuario del pago de factibilidad de servicio de obra hidráulica por la imposibilidad técnica para proporcionar el servicio; cancelación de saldos antiguos en la cuenta de Acreedores Diversos y la cancelación del saldo registrado en la cuenta de Anticipo a Contratistas a nombre de Ecotech Construcciones, S.A. de C.V. de acuerdo a constancia de incobrabilidad, autorizados estos tres puntos en acuerdos Nos. 724/2015, 719/2015 y 718/2015 en sesión de Consejo de fecha catorce de diciembre de 2015.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el presente mes se reflejó incremento Neto en el Efectivo por Actividades de Operación, derivado de que los Ingresos se incrementaron en el presente mes, motivo por el cual se generó un Ahorro. Del Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión su origen corresponde a la disminución considerable que presentó la cuenta de Inversiones Financieras con motivo del retiro para pago a proveedores y nómina, decremento en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA Acreditable) con motivo del traspaso del saldo de IVA por Pagar, disminución en las cuentas de Anticipo a Proveedores y Contratistas por la amortización de los anticipos y cancelación de saldo antiguo aprobado por sesión de Consejo, disminución en el saldo de Almacén por el uso de materiales diversos para las actividades de las áreas y disminución en el saldo de Construcciones en Proceso por el finiquito de tres obras por contrato y diversas obras por administración; por lo que se refiere a su aplicación esta corresponde a la disminución en las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración y Maquinaria Otros Equipos y Herramientas derivado de las bajas de bienes obsoletos y en donación aprobados en sesión de Consejo de fecha catorce de diciembre de 2015, así como la adquisición de dos camiones de volteo para uso en las actividades del Área de Alcantarillado. 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, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Patrimonio (Aportaciones) y Resultado de Ejercicios Anteriores.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

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	31,395,638.69	31,244,997.87	150,640.82
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	4,073.24	4,073.24	0.00
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	363,226.79	363,226.79	0.00
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	3,113,176.21	3,113,176.21	0.00
4311 001 001 Ingresos Financieros	74,442.02	74,442.02	0.00
TOTAL	<u>34,950,556.95</u>	<u>34,799,916.13</u>	<u>150,640.82</u>

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2014, aplicado en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2015.

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	10,299,998.77	10,299,998.77	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	621,537.39	621,537.39	0.00
5100 3000 Servicios Generales	6,233,232.55	6,551,902.55	-318,670.00
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	874,516.32	874,516.32	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,915,855.72	0.00	2,915,855.72
5600 6000 Inversión Pública	3,653,106.33	7,298,628.96	-3,645,522.63
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>24,598,247.08</u>	<u>25,646,583.99</u>	<u>-1,048,336.91</u>

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

Servicios Generales la diferencia corresponde al registro contable por el total del pago de la adquisición de pavos para entrega al personal, ya que presupuestalmente se realizó el registro del 50% en el mes de noviembre, mes en que se realizó el pago del anticipo y registro de cancelación de presupuesto comprometido de obras por remanente de la misma.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la diferencia corresponde a la afectación presupuestal por la adquisición de dos camiones de volteo para su uso en el Área de Alcantarillado, ya que contablemente se realiza a la cuenta del Activo.

Inversión Pública la diferencia corresponde al finiquito de las obras por contrato: "Conexión de los Servicios de Agua y Drenaje en el Municipio de Metepec", "Construcción de Caja Especial en Drenaje Calle Venustiano Carranza esquina Miguel Hidalgo La Magdalena Ocotitlán" y "Acondicionamiento Eléctrico y Electromecánico de las Fuentes de Abastecimiento", así como el desarrollo y finiquito de la obra "Atención de Emergencias". Además de la cancelación de las diferentes obras por administración.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

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

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

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

CUENTA	IMPORTE
4143 004 003 Derechos	31,395,638.69
4151 005 001 Productos de Tipo Corriente	4,073.24
4168 006 008 Aprovechamientos de Tipo Corriente	363,226.79
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	3,113,176.21
4311 001 001 Ingresos Financieros	74,442.02
TOTAL	<u>34,950,556.95</u>

4143 Derechos: en lo que respecta a este capítulo de derechos el monto general por el cual se rebasó lo presupuestado al mes, se debió a la campaña de descuentos que se ofertaron para los usuarios que tienen adeudos con el Organismo, esto se refleja principalmente en la cuenta de rezago, así como en el pago de los usuarios con servicio medido y por factibilidades de servicio.

4151 Productos de Tipo Corriente: este corresponde al servicio otorgado por la renta de vector, con motivo de la problemática en los drenajes del municipio.

4168 06 08 Aprovechamientos de Tipo Corriente: la variación que presentan los rubros de este concepto son: multas y recargos, logrando recaudar y superar lo que se tenía estimado, derivado de los usuarios que se regularizaron en sus pagos de agua.

4212 001 002 Participaciones y Aportaciones: reflejó un incremento con motivo de los recursos recibidos de BANOBRAS correspondiente al Fondo para Apoyo a Municipios (FOAM).

4311 Ingresos Financieros: corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, reflejando una disminución con motivo de los retiros realizados para pago de nómina y proveedores, en este concepto también se registra el 2% por supervisión de las obras por contrato que realiza el Organismo.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
1000 Servicios Personales	10,299,998.77
2000 Materiales y Suministros	621,537.39
3000 Servicios Generales	6,233,232.55
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	874,516.32
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,915,855.72
6000 Inversión Pública	3,653,106.33
9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>24,598,247.08</u>

1000 Servicios Personales: por lo que respecta a este capítulo en el mes de diciembre se pagaron las nóminas quincenales y nómina por concepto de gratificación por fin de año, además de los finiquitos de personal; sin embargo y a razón de las economías que se han tenido estamos por debajo de lo presupuestado al cierre de este mes.

2000 Materiales y Suministros: los gastos más representativos que se dieron en el presente capítulo, se efectuaron en las cuentas: 2471 artículos metálicos para la construcción, 2491 materiales de construcción y 2611 combustibles, lubricantes y aditivos.

3000 Servicios Generales: con respecto al gasto ejercido en este capítulo, los gastos más representativos se encuentran en las siguientes cuentas: 3111 por el pago de energía eléctrica de los pozos, 3311 por el contrato que se tiene con asesores expertos en temas fiscales, los cuales han traído beneficios al organismo por la aplicación de estímulo fiscal del ISR de Salarios así como la recuperación de cartera vencida de los usuarios; 3571 reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo, 3611 gastos por servicios de publicidad, la partida 3982 impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y finalmente la partida 3993 estudios y análisis clínicos .

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: la variación que presenta este capítulo, se debe a la respuesta del programa de descuentos de multas y recargos, que otorga el Organismo a la ciudadanía que cuenta con adeudo de años anteriores, a fin de abatir el rezago.

6000 Obra Pública: este capítulo se avanza conforme a las estimaciones de obra que presentan los contratistas reflejándose en este mes el finiquito de las obras por contrato: "Conexión de los Servicios de Agua y Drenaje en el Municipio de Metepec", "Construcción de Caja Especial en Drenaje Calle Venustiano Carranza esquina Miguel Hidalgo La Magdalena Ocotitlán" y "Acondicionamiento Eléctrico y Electromecánico de las Fuentes de Abastecimiento", así como el desarrollo y finiquito de la obra "Atención de Emergencias". Además de la cancelación de las diferentes obras por administración.



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

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:

No obstante de las condiciones financieras a nivel nacional que continuaron presentándose en el presente período, el Organismo tuvo la perspectiva de cumplir con los planes y programas, de acuerdo con el Presupuesto autorizado a efecto de cumplir las metas establecidas en el Programa Operativo Anual y con ello eficientar la recaudación.

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.

Los cambios en su estructura es básicamente la creación de la Dirección de Comercialización para mejorar y eficientar el servicio que se proporciona a los usuarios.

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 es: 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 correspondientes a las retenciones de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto al valor agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales y el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal; al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones, a la Comisión Nacional del Agua derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

Su estructura Organizacional básica, comprende los siguientes niveles:

Director General

Directores de Área

Jefes de Unidad

Contraloría Interna

Jefes de Departamento

Jefes de Área

Personal Administrativo y Operativo

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 2015 publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Las operaciones son registradas a valor de realización. Asimismo a efecto de registrar todos los gastos que se generaron en el mes y que además se apliquen al presupuesto del mismo mes, estos quedan debidamente provisionados.

ING. ALEJANDRO VERDUZCO MURILLO
DIRECTOR GENERAL

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



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2015

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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).

En el presente mes se efectuaron las pólizas de diario Nos. 263 Y 289 por reclasificaciones del mes de noviembre; con motivo de errores involuntarios en el registro presupuestal y en importe.

Reporte Análítico del Activo:

A la fecha no se aplica porcentajes de depreciación al Activo, se está en espera de los lineamientos para llevar a cabo este procedimiento.

En este mes se realizó la adquisición de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, consistente en dos camiones de volteo para su uso en el Área de Alcantarillado.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Sin movimientos en este concepto.

Reporte de la Recaudación:

Los Ingresos obtenidos en este mes presentaron cifras favorables de recaudación para el Organismo respecto al mes anterior, cabe mencionar que se superó la meta de acuerdo a lo proyectado, la variación en el acumulado al mes de diciembre fue de -0.86%.

En este mes se obtuvieron ingresos de BANOBRAS correspondiente al Fondo para Apoyo a Municipios (FOAM).

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,481,896.63
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	234,118.57
TOTAL	<u>1,716,015.20</u>

En relación a la deuda que presenta el Organismo, se informa que en el mes siguiente su saldo se verá disminuído considerablemente ya que las Retenciones y Otras Cuentas por Pagar corresponden al pago de retenciones derivadas de nómina del personal e impuestos que se realizará de igual manera en el mes inmediato siguiente.



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Calificaciones Otorgadas:

Se cuenta con la calificación crediticia desde el período 2011 y actualizada al período 2015, que realiza anualmente la empresa Moody's de México, S.A. de C.V.

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, Estado Analítico del Activo, 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.