



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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 **\$1,752,756.38**, es importante comentar que el incremento en el saldo de bancos se derivó de la recaudación recibida el día 30 de septiembre, recursos que no se invirtieron al cierre de mes por encontrarse disponibles hasta el día 3 de octubre; y **Recursos Federales (PRODDER)** 2016 por un importe de **\$1,079,237.85**, no reflejando movimiento alguno el saldo de esta cuenta.

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; es importante comentar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de septiembre. Cabe mencionar que al cierre de este mes se refleja el IVA Acreditable de facturas provisionadas en los meses de febrero a agosto, las cuales a la fecha continúan pendientes de pago. El saldo de esta cuenta reflejó una variación con motivo de las adquisiciones y gastos considerables realizados en 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

Inversiones Financieras: en relación a este rubro y con la finalidad de obtener mayores rendimientos, los recursos obtenidos por este Organismo se han invertido en productos seguros que ofrecen una mejor tasa de rendimiento, al cierre del mes de septiembre se cuenta con Fondos de Inversión con disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$37,249,995.95 en la institución de BBVA Bancomer. El saldo de esta cuenta presentó un incremento importante con motivo de que se obtuvieron mayores recursos por ingresos derivado de la gran afluencia de usuarios para realizar el pago de servicio medido, así como el de factibilidades; considerando los mismos para incremento de la inversión.

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	7,407,260.63
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,676,254.03
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,939,270.63

En este mes se presentó movimiento en la cuenta: **Mobiliario y Equipo de Administración** por la adquisición de cuatro swicht gigabiet de escritorio para las diferentes áreas del Organismo .

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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%	371,194.11
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	72,159.27
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	475,636.94
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	418,039.74
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	1,299,959.71
	TOTAL	<u>2,636,989.77</u>

Las cifras obtenidas en el inventario de bienes realizado al 31 de diciembre de 2015, se tomaron como base para realizar el procedimiento de la depreciación. Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015 y de enero a agosto de 2016, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores, el cual se analiza en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, a efecto de también determinar el criterio para asignar el valor y la vida útil de los bienes que a la fecha ya se encuentran totalmente depreciados. Por otro lado, se informa que los bienes que se determinaron como obsoletos y no encontrados en los inventarios realizados al 31 de diciembre de 2015 y al 30 de junio de 2016 no se consideran para efectos del cálculo de depreciación, con motivo de que se encuentra en trámite el procedimiento para realizar la baja de dichos bienes.

Para el Organismo no aplican las cuentas de Activos Intangibles y Diferidos.

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

Otros Activos: la cuenta de **Anticipos a Proveedores** corresponde al saldo pendiente de amortizar del proveedor Efectivale, S.A. de C.V. por el suministro mensual de combustible al parque vehicular del Organismo.

La cuenta de **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, se encuentra integrada por el saldo del anticipo pendiente de amortizar de la empresa Forja Visión, S.A. de C.V., del cual a la fecha la Dirección de Comercialización le está dando seguimiento bajo la modalidad de PAE (Procedimiento Administrativo de Ejecución), así como el anticipo otorgado y pendiente de amortizar de la empresa Construcciones y Perforaciones ISJAN, S.A. de C.V. para el desarrollo de la obra "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico del Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl". En el presente mes esta cuenta tuvo una disminución en su saldo derivado de la amortización total del anticipo otorgado a la empresa Martell Arrendadora y Constructora, S.A. de C.V. con motivo del finiquito de la obra "Limpieza y Desazolve de los Canales a Cielo Abierto en el municipio de Metepec".

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVO

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

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	46,120.64	30 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,758,114.66	30 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,960,822.35	30 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	299,163.35	30 DIAS
TOTAL	<u>7,064,221.00</u>	

La cuenta **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** representa los sueldos pendientes de liquidar de la 2ª. quincena del mes de septiembre, 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 y servicios realizados y facturados en el mes de septiembre, 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, los importes mas representativos de esta cuenta corresponden al ISR sobre Salarios e ISR sobre Arrendamientos por un importe de \$984,652.81 y el IVA por Pagar por un importe de \$2,338,201.66, 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 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 \$158,706.07 que corresponde al mes de septiembre. Cabe mencionar que ademas se tienen registros por importes de saldos a favor de usuarios, con motivo de la duplicidad en sus pagos, así como el pago improcedente de derechos. En esta cuenta también se realizaron los registros por la provisión de facturas del fondo fijo que quedaron pendientes de liquidar al cierre del presente mes.

Resultado de Ejercicios Anteriores: sin movimientos en el 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 30 de Septiembre de 2016

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	19,841,339.23
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	10,610.15
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	672,368.48
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	115,000.93
TOTAL	<u>20,639,318.79</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 recibieron pagos de los usuarios con servicio medido, además de reflejarse pagos de comercios con altos consumos y el pago de factibilidades.

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 el presente mes.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados**, presentó una variación mínima respecto al mes anterior, debido a que durante este mes la tasa de interés que ofreció la institución de BBVA Bancomer, S.A. para el producto de Fondos de Inversión, tuvo incrementos que permitieron obtener intereses que favorecieron a los ingresos del Organismo. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de octubre en este producto fue del 4.13%.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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	7,341,310.05
5100 2000 Materiales y Suministros	798,927.35
5100 3000 Servicios Generales	3,793,336.79
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,322,246.85
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	305,159.27
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,295.71
5600 6000 Obra Pública	1,216,195.23
TOTAL	<u>14,779,471.25</u>

El importe de la cuenta de **Servicios Personales** corresponde a las nóminas quincenales del personal.

En relación a la cuenta **Materiales y Suministros**, su saldo se derivó principalmente del consumo de combustible para el parque vehicular que integra el Organismo; materiales y artículos de construcción para el desarrollo de las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento; refacciones y accesorios menores para uso en las diferentes áreas y vestuario y prendas de protección.

El rubro de **Servicios Generales** no presentó una variación importante respecto al mes anterior, los gastos mas representativos corresponden al servicio de energía eléctrica que proporciona la Comisión Federal de Electricidad a los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo; reparación y mantenimiento a vehículos y maquinaria; comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua; servicio de publicidad para la elaboración de proyecto integral de construcción de discurso, cultural, difusión, reforzamiento y posicionamiento con el objeto de concientizar a la población en el pago de los servicios, su cuidado y disponibilidad del vital líquido; 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto y 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre 2016.

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, registrando lo correspondiente al mes de agosto de 2016.

El importe de la cuenta **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, corresponde al registro del bien de bajo costo con motivo de la adquisición de una bomba para agua para el transporte de hipoclorito.

La cuenta de **Inversión Pública**, presentó movimientos en su saldo los cuales corresponden a los siguientes servicios: mantenimiento preventivo a transformador del Pozo No. 21 "San Lucas Tunco" y 30 "San Carlos"; rehabilitación y mantenimiento de equipo de bombeo sumergible de los pozos Nos. 3 "Matamoros", 22 "La Vialidad" y 33 "San Carlos II"; así como, el dictamen de unidad verificadora para la subestación del Rebombero "El Castaño".

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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 JULIO 2016	A AGOSTO 2016	DIFERENCIA
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,923,614.37	36,783,461.91	5,859,847.54
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-8,344,948.77	-8,344,948.77	0.00

En relación al **Resultado del Ejercicio** se observa que esta cuenta presenta un incremento, ya que se obtuvo como resultado un ahorro, derivado de que los Ingresos recaudados fueron superiores en relación a los Gastos realizados en este mes.

Por lo que se refiere a **Resultado de Ejercicios Anteriores**, esta cuenta no presentó movimientos en su saldo.

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**, con motivo de que los Ingresos recaudados de este Organismo superaron a los gastos realizados, generando así un Ahorro, siendo este una fuente de efectivo importante.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde al registro de la depreciación del mes de agosto 2016 de los bienes muebles e inmuebles del Organismo; el incremento mínimo en la cuenta de Anticipo a Proveedores con motivo al saldo pendiente de amortizar del proveedor Efectivale, S.A. de C.V. por el suministro mensual de combustible; la disminución en la cuenta de Anticipo a Contratistas derivado de la amortización parcial y total por avance y finiquito de las obras "Perforación, Desarrollo y Equipamiento Electromecánico del Pozo Profundo No. 28 Xinantécatl" y Limpieza y "Desazolve de los Canales a Cielo Abierto en el municipio de Metepec" respectivamente y la disminución en la cuenta de Almacén por la salida de materiales por requerimientos de las diferentes áreas para el desarrollo de sus actividades. Por lo que se refiere a su aplicación, esta corresponde a los incrementos presentados en las siguientes cuentas: Construcciones en Proceso con motivo del desarrollo de obras por administración y contrato; la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de cuatro swicht gigabiet de escritorio para las diferentes áreas del Organismo, el incremento considerable en las Inversiones Financieras derivado de que se obtuvieron mayores recursos por ingresos y la variación positiva en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (IVA Acreditable) derivado de las adquisiciones y servicios realizados en el presente mes.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen; el cual corresponde al incremento importante que se presentó en 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. La variación se presentó con motivo de que el saldo de la cuenta de IVA por Pagar no fue cancelado en este mes, sin embargo este disminuirá en su totalidad al realizar el pago de los impuestos en el mes de octubre.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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	19,963,783.97	19,841,339.23	122,444.74
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	10,610.15	10,610.15	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	672,368.48	672,368.48	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	115,000.93	115,000.93	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>20,761,763.53</u>	<u>20,639,318.79</u>	<u>122,444.74</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 2015, aplicado en los meses de julio, agosto y septiembre de

EGRESOS/GASTOS	PRESUPUESTARIOS	CONTABLES	DIFERENCIA
5100 1000 Servicios Personales	7,341,310.05	7,341,310.05	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	798,927.35	798,927.35	0.00
5100 3000 Servicios Generales	3,505,336.79	3,793,336.79	-288,000.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,322,246.85	1,322,246.85	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	305,159.27	-305,159.27
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	13,215.71	2,295.71	10,920.00
5600 6000 Obra Pública	1,241,522.23	1,216,195.23	25,327.00
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>14,222,558.98</u>	<u>14,779,471.25</u>	<u>-556,912.27</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 presupuestal del importe comprometido por el servicio de gastos de publicidad para la elaboración de proyecto integral de construcción de discurso, cultural, difusión, reforzamiento y posicionamiento con el objeto de concientizar a la población en el pago de los servicios, su cuidado y disponibilidad del vital líquido.

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 agosto de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la variación que se presenta corresponde al registro contable en el Activo por la adquisición de cuatro swicht gigabiet de escritorio para las diferentes áreas del Organismo .

Obra Pública la diferencia que se reflejó en esta cuenta corresponde al registro del importe del comprometido de las obras por administración "Rehabilitación de Red de Drenaje Sanitario en Privada s/n vialidad Toluca-Tenango 2a, Etapa Col. La Michoacana" y "Ampliación de Red de Agua Potable en calle Adolfo López Mateos entre Miguel Alemán y Benito Juárez, San Salvador "; así como la cancelación del excedente en el registro del comprometido de varias obras por administración.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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	19,963,783.97
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprop.	10,610.15
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	672,368.48
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	115,000.93
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
TOTAL	<u>20,761,763.53</u>

4143 Derechos por Prestación de Servicios: es importante señalar que en este mes el ingreso en lo que corresponde a los conceptos más relevantes de la recaudación, el suministro de agua estuvo por arriba de lo programado en un 110%, las conexiones a los sistemas de agua y drenaje en un 32.70%, los derechos de descarga de aguas residuales y su tratamiento en 133.74% y por último en el rezago se mejoró la recaudación en un 39.45%, de lo estimado para el presente mes; lo cual significa que el camino hacia el cierre de año fiscal se están cumpliendo con las expectativas esperadas.

4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprop. 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. Reflejando al cierre de mes un decremento del 95.50% superando considerablemente la meta proyectada en este mes, sin embargo en el acumulado al mes de septiembre el resultado no fue favorable quedando en un 34.67% por debajo de lo programado.

4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos: este rubro corresponde al importe de multas y recargos cobrados a los usuarios con adeudos de años anteriores, que regularizaron sus pagos en el presente mes. La variación que se presenta respecto a lo presupuestado en el presente mes es favorable ya que se superó la meta programada, además de también haber superado lo proyectado en el acumulado al mes de septiembre en un 39.64%.

4212 001 002 Aportaciones (Otros Recursos Federales): sin movimientos en esta cuenta.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Presupuetarias

Cuentas de Ingresos:

4311 Intereses Ganados: corresponde a los rendimientos obtenidos derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, el resultado obtenido en el mes fue favorable superando la meta programada, así como en el acumulado al mes de septiembre en el que se refleja una variación positiva, superando también lo proyectado en un 143.65%.

Cuentas de Egresos:

CUENTA	IMPORTE
5100 1000 Servicios Personales	7,341,310.05
5100 2000 Materiales y Suministros	798,927.35
5100 3000 Servicios Generales	3,505,336.79
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,322,246.85
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	13,215.71
5600 6000 Inversión Pública	1,241,522.23
5400 9000 Deuda Pública	0.00
TOTAL	<u>14,222,558.98</u>

1000 Servicios Personales: derivado de la estrategia implementada para contener el gasto por este concepto, en el mes de septiembre en este capítulo el ejercido disminuyó en un 9.25%, reflejando así un ahorro.

2000 Materiales y Suministros: en este capítulo como se aprecia existe un subejercicio de un 7.23% por arriba de lo que se tenía programado a ejercer; sin embargo el acumulado al mismo mes nos muestra un ahorro presupuestal del 22.53%; lo anterior, se obtuvo como resultado de la concientización de las diferentes áreas del Organismo para contener el gasto y eficientar el cumplimiento de las metas programadas.

3000 Servicios Generales: el gasto ejercido en exceso en el presente mes de este capítulo, se debe al incremento considerable de las tarifas por energía eléctrica que la CFE nos aplica; lo cual afecta cada vez más, para este año el consumo de energía eléctrica se programó en base al histórico mensual y como resultado sobregiramos en un 5.88% por arriba de lo estimado y que al cierre del ejercicio se verá incrementado en 19% aproximadamente.

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

Presupuestarias:

Cuentas de Egresos:

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas) : en cuanto a este capítulo la variación se debe a las bonificaciones, ayudas y apoyos que se les dan a los usuarios por pronto pago, viudas, pensionados y personas de la tercera edad; sin embargo, como el origen de este capítulo del gasto es de manera virtual y se da en relación al ingreso captado en el ejercicio, se realizarán las adecuaciones en cuanto se tenga una visión más clara sobre el comportamiento de nuestra recaudación.

5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles: en relación a este capítulo es importante mencionar que en este mes, se adquirió cuatro swicht gigabiet de escritorio para las diferentes áreas del Organismo. Además de la adquisición de un bien de bajo costo consistente en una bomba para agua para el transporte de hipoclorito. Cabe mencionar que en el acumulado al mes de septiembre se tiene un ahorro del 28.59%.

6000 Obra Pública: en este capítulo se rebaso lo programado con un 51.21%, como resultado de la aplicación de los recursos ministrados por parte de la CONAGUA correspondientes a la devolución de un trimestre del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER). Además otro concepto importante a considerar es que se llevaron a cabo reparaciones y mantenimientos a diferentes pozos de agua que opera este Organismo, servicios que se registran en la partida 6139 reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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 se han presentado, la administración continúa estableciendo programas de trabajo a efecto de cumplir con los planes y programas implantados, de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, y con ello alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual, eficientando la recaudación y 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.

Sin cambios en la estructura.

Organización y Objeto Social:

El Organismo de Agua en Metepec brinda servicios de calidad que dignifican la vida de los habitantes de Metepec, al darles condiciones de salubridad y calidad en la distribución y consumo del agua potable.

Su principal actividad: prestar los servicios de suministro de agua potable y alcantarillado a toda la ciudadanía del Municipio.

Su régimen jurídico: es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Este Organismo esta obligado a cumplir con las siguientes **obligaciones fiscales:** está obligado a realizar el pago al SAT por los impuestos de ISR sobre salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto al valor agregado; al Gobierno del Estado de México lo correspondiente al 3.5% por la Aportación de Servicios Ambientales y el 3% sobre Erogaciones por Remuneraciones al Personal; al ISSEMYM el pago de cuotas y aportaciones y a la Comisión Nacional del Agua los 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

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

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 de los Informes Mensuales 2016 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 en el mes queden debidamente afectados al presupuesto del mismo mes, 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 y servicios, que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de septiembre, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes.

En el presente mes se realizó la póliza de diario No. 196 por concepto de reclasificación, derivada de error involuntario al registrar a la cuenta contable de proveedor en forma incorrecta.

Reporte Análítico del Activo:

En el presente mes se realizó el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, considerando únicamente lo correspondiente al mes de agosto 2016; en relación a la depreciación de años anteriores, esta se encuentra pendiente de registro, la cual se analiza en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, a efecto de también determinar el criterio para asignar el valor y la vida útil de los bienes que a la fecha se encuentran totalmente depreciados. En el presente mes se realizó la siguiente adquisición: cuatro swicht gigabiet de escritorio para las diferentes áreas del Organismo. 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 fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que se superó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes, lo cual también se refleja en el acumulado al mes de septiembre cumpliendo la meta establecida de acuerdo a lo proyectado, obteniendo una variación positiva del 6.15%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	46,120.64
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,758,114.66
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,960,822.35
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	299,163.35
TOTAL	<u>7,064,221.00</u>

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



OPDAPAS METEPEC, 2103
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2016

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En relación a la deuda 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 30 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.

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 de Cambios en la Situación Financiera, 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.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS