



OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

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

Al cierre del presente mes la cuenta de **Bancos** se encuentra integrada con **Recursos Propios** por un importe de **\$1,253,429.67** derivado de los recursos obtenidos por la recaudación el último día de cierre de mes, es importante comentar que en su mayoría los recursos se invierten con la finalidad de obtener un ingreso por concepto de rendimientos; y **Recursos Federales (PRODDER) 2017** por un importe de **\$3,400,179.98**, el cual no presentó movimiento alguno en este mes.

**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; cabe mencionar que el saldo también corresponde al IVA Acreditable de las compras y servicios efectivamente pagados durante el mes de septiembre. Es importante comentar que esta cuenta refleja un incremento en su saldo respecto el mes anterior, derivado de no haber realizado el traspaso por concepto de IVA por Pagar, el cual se realizará en el momento de llevar a cabo el pago de los impuestos en el mes inmediato siguiente.

**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:** cabe mencionar que en relación a este rubro y con la finalidad de obtener un ingreso para el Organismo, los recursos se han invertido en un producto seguro que ofrece una tasa de interés con mayor rendimiento, al cierre del mes de septiembre se cuenta con Fondos de Inversión de disponibilidad diaria en el producto BMERGOB por un importe de \$43,549,968.75 en la institución de BBVA Bancomer, de la cual se obtuvieron rendimientos importantes en el presente mes, registrando una tasa promedio en este producto del 6.81%, tasa que registró una variación mínima respecto al mes anterior.

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

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
1231 Terrenos	30,596,000.00
1233 Edificios No Habitacionales	32,335,274.94
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	6,433,919.22
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	9,410,913.24
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,302,344.34

La cuenta de **Edificios No Habitacionales** registró un incremento en su saldo, con motivo del alta de ocho bienes inmuebles que se regularizaron por la Unidad Jurídica acreditando la propiedad de los mismos con Inmatriculación Administrativa a favor del Organismo.

GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ  
DIRECTOR GENERAL

SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR



OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En el presente mes las cuentas de **Mobiliario y Equipo de Administración y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** registró movimientos en su saldo con motivo de la reclasificación entre esas cuentas de tres bienes muebles, así como la cuenta **Vehículos y Equipo de Transporte** la cual presentó una disminución en su saldo derivado de la baja por enajenación de tres motocicletas.

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%	813,304.59
1241 Mob. y Eq. de Admón. (Mob. y Eq. Ofna.)	3%	141,380.43
1240 Mob. y Eq. Admón. (Equipo de Cómputo)	20%	1,061,557.77
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	10%	963,347.17
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	3,025,281.00
	<b>TOTAL</b>	<b><u>6,004,870.96</u></b>

Cabe mencionar que la depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a agosto 2017; quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. A la fecha se encuentra pendiente de realizar la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que al presente período se encuentran totalmente depreciados, esto será regularizado en el presente ejercicio de 2017, así como el registro de la depreciación de ejercicios anteriores, a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles.

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

**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**, no presentó variación alguna durante el presente mes, por lo que su saldo se encuentra integrado por los anticipos pendientes de amortizar de los contratistas Grupo Corpbo, S.A. de C.V. y Eliseo Orozco Briseño, correspondientes a las obras "Introducción de Colector Tecnológico Col. San Salvador Tizatlalli y "Sustitución de Tubería de Agua Potable en calle José Vicente Villada Barrio Santiaguito, 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 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**PASIVO**

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

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>VENCIMIENTO</b>
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	28,062.55	3 DIAS
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,485,814.18	20 DIAS
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,326,159.49	15 DIAS
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	319,743.21	45 DIAS
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,159,779.43</u></b>	

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, 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, el importe mas representativo de esta cuenta corresponde al ISR sobre Salarios, Honorarios y Arrendamientos por un importe de \$1,031,699.83, 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 \$178,692.00 correspondiente 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.

**Patrimonio (Aportaciones):** esta cuenta presentó un movimiento en su saldo, correspondiente a la baja por enajenacion de un bien mueble (motocicleta) determinado como obsoleto en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, del cual su fecha de adquisición corresponde al año 2000.

**Resultado de Ejercicios Anteriores:** esta cuenta registró movimientos, con motivo de la baja por enajenación de dos bienes muebles (motocicletas) determinados como obsoletos en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, de los cuales su fecha de adquisición corresponden a los ejercicios 2006 y 2011; además de la cancelación de la depreciación realizada de esos bienes a la fecha de su baja. Cabe mencionar que esta cuenta también reflejó registros por concepto de devoluciones a usuarios por pagos duplicados de los ejercicios 2014 y 2015, además de la devolución de recursos PRODDER del ejercicio 2015 determinado en auditoría realizada por el

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 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Los Ingresos se encuentran integrados de acuerdo a lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	25,222,272.78
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	599,452.19
4212 001 002 Participaciones y Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	239,814.52
<b>TOTAL</b>	<b><u>26,061,539.49</u></b>

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. Cabe mencionar que este rubro también se incrementó con motivo del ingreso para el registro de alta de ocho bienes inmuebles regularizados por la Unidad Jurídica del Organismo.

En relación a los **Productos Derivados del Uso y Aprov. de Bienes**, en este mes no presentó movimiento alguno.

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

La cuenta de **Participaciones y Aportaciones** sin movimientos en este mes.

El importe de la cuenta de **Intereses Ganados**, corresponde a los rendimientos obtenidos, derivados de las inversiones que se realizan con las instituciones bancarias, reflejando un resultado favorable con el producto de Fondos de Inversión BMERGOB de BBVA Bancomer, S.A. , presentando un disminución mínima en el ingreso por este concepto respecto al mes anterior. Cabe mencionar que la tasa promedio del mes de septiembre en este producto fue del 6.81%.

---

**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 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Los Gastos se encuentran integrados de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
5100 1000 Servicios Personales	7,588,281.57
5100 2000 Materiales y Suministros	696,079.12
5100 3000 Servicios Generales	2,179,601.74
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,129,013.42
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	276,156.49
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,456.03
5600 6000 Inversión Pública	469,472.10
<b>TOTAL</b>	<b><u>12,341,060.47</u></b>

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 disminuyó respecto al mes anterior, los gastos mas relevantes de este capítulo corresponden principalmente al consumo de gasolina para el parque vehicular del Organismo, material de construcción retirado del almacén que se utilizó para llevar a cabo las actividades del Departamento de Operación y Mantenimiento, herramientas y refacciones menores, además de la adquisición de medidores para su instalación a solicitud del usuario.

El rubro de **Servicios Generales** presentó una disminución en su saldo respecto al mes anterior, el cual está integrado por los siguientes, gastos: servicio de energía eléctrica que proporciona la empresa Comisión Federal de Electricidad y Eólica los Altos a los diferentes pozos, rebombes y edificio del Organismo, comisiones bancarias por los diversos medios de pago que se ofrecen a los usuarios para el pago de agua, reparaciones y mantenimientos a unidades varias del Organismo, servicio por la elaboración del dictamen del impuesto del 3% sobre erogaciones del ejercicio de 2016, 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de agosto 2017, 3.5% aportación por servicios ambientales del mes de septiembre de 2017.

Por lo que se refiere a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, estas corresponden al registro de los descuentos otorgados a los usuarios que se regularizan en sus pagos, así como descuentos que se otorgan a las personas de la tercera edad, pensionados y jubilados.

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 agosto de 2017.

La cuenta de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** reflejó un incremento, con motivo de la adquisición de un sillón ejecutivo para uso de la Dirección de Administración y Finanzas.

La cuenta de **Inversión Pública**, reflejó movimientos en su saldo correspondientes a los siguientes servicios: recalibración de línea existente del Pozo No. 13 Pilares, rehabilitación de flecha de transmisión del motor vertical del Pozo 15 Tollocan II, mantenimiento a equipo de bombeo del Pozo No. 3 Matamoros, mantenimiento preventivo de transformador trifásico del Pozo 21 San Lucas Tunco, reparación de motobomba de hipoclorito de sodio y cambio de líneas de alimentación en baja tensión del Pozo No. 41 Rancho Las

**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 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

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

CUENTA	A AGOSTO 2017	A SEPT. 2017	DIFERENCIA
3111 Patrimonio (Aportaciones)	46,991,049.70	46,972,354.04	-18,695.66
3211 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,579,888.88	45,300,367.90	13,720,479.02
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	-4,082,396.46	-4,120,586.01	-38,189.55

**Patrimonio (Aportaciones):** esta cuenta presentó un movimiento en su saldo, correspondiente a la baja por enajenación de un bien mueble (motocicleta) determinado como obsoleto en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, del cual su fecha de adquisición corresponde al año 2000.

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.

La cuenta de **Resultado de Ejercicios Anteriores**, registró movimientos con motivo de la baja por enajenación de dos bienes muebles (motocicletas) determinados como obsoletos en el Inventario realizado en el 1er. semestre de 2017, de los cuales su fecha de adquisición corresponden a los ejercicios 2006 y 2011; además de la cancelación de la depreciación realizada de esos bienes a la fecha de su baja. Cabe mencionar que esta cuenta también reflejó registros por concepto de devoluciones a usuarios por pagos duplicados de los ejercicios 2014 y 2015, además de la devolución de recursos PRODDER del ejercicio 2015 determinado en auditoría realizada por el OSFEM.

**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.

Del **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión** su origen corresponde a los siguientes movimientos: disminución en la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte con motivo de la baja por enajenación de tres motocicletas que fueron determinadas como obsoletas en el inventario del 1er. semestre de 2017, un decremento en la cuenta de Anticipo a Proveedores correspondiente al saldo del anticipo otorgado a Efectivale por el suministro de combustible al parque vehicular del Organismo y el registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles. Por lo que se refiere a su aplicación esta corresponde al incremento en la cuenta de Edificios No Habitacionales por el alta de ocho bienes inmuebles que se regularizaron por la Unidad Jurídica acreditando la propiedad de los mismos con Inmatriculación Administrativa a favor del Organismo, incremento en la cuenta de Construcciones en Proceso correspondiente al avance en el desarrollo de la obra por administración "Ampl. de Red. de Drenaje Sanit. Calle Prol 16 de septiembre", la variación positiva de la cuenta de Inversiones ya que se procuró invertir la mayoría de recursos para obtener mejores rendimientos, el incremento considerable en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo (IVA acreditable) derivado de no haber realizado el traspaso por concepto de IVA por Pagar, el cual se realizará en el momento de llevar a cabo el pago de los impuestos en el mes inmediato siguiente; así como la variación mínima que reflejó la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo derivado de la adquisición de diversos materiales para el desarrollo de las actividades de las diferentes áreas.

Finalmente el **Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento** refleja movimiento en el concepto de origen el cual corresponde al incremento que se presentó en la variación del 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 las variaciones que presentaron las cuentas de Patrimonio (Aportaciones) y Resultado de Ejercicios Anteriores derivado de la baja por enajenación de bienes muebles, devoluciones a usuarios por pagos duplicados y devolución a la CONAGUA de los Recursos PRODDER 2015

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 2017

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTARIOS</b>	<b>CONTABLES</b>	<b>DIFERENCIA</b>
4143 004 003 Derechos por Prestación de Servicios	25,315,394.18	25,222,272.78	93,121.40
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	599,452.19	599,452.19	0.00
4212 001 002 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	239,814.52	239,814.52	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
<b>TOTAL</b>	<b><u>26,154,660.89</u></b>	<b><u>26,061,539.49</u></b>	<b><u>93,121.40</u></b>

La diferencia que se refleja en el presente mes entre los ingresos presupuestarios y contables, en la cuenta de Derechos por Prestación de Servicios (Otros), corresponde al remanente del Almacén del ejercicio 2016, aplicado en los meses de julio, agosto y septiembre de

<b>EGRESOS/GASTOS</b>	<b>PRESUPUESTARIOS</b>	<b>CONTABLES</b>	<b>DIFERENCIA</b>
5100 1000 Servicios Personales	7,588,281.57	7,588,281.57	0.00
5100 2000 Materiales y Suministros	696,079.12	696,079.12	0.00
5100 3000 Servicios Generales	2,179,601.74	2,179,601.74	0.00
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,129,013.42	1,129,013.42	0.00
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	276,156.49	-276,156.49
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,100,456.03	2,456.03	9,098,000.00
5600 6000 Obra Pública	509,220.72	469,472.10	39,748.62
5400 9000 Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>21,202,652.60</u></b>	<b><u>12,341,060.47</u></b>	<b><u>8,861,592.13</u></b>

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

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** 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 2017.

La diferencia que presenta el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, se derivó del registro contable en el Activo por el alta de ocho bienes inmuebles que se regularizaron por la Unidad Jurídica acreditando la propiedad de los mismos con Inmatriculación Administrativa a favor del Organismo.

En relación al capítulo 6000 **Obra Pública** el importe que se refleja corresponde al registro presupuestal por el avance en el desarrollo de la obra por administración "Ampl. de Red. de Drenaje Sanit. Calle Prol 16 de septiembre entre Vicente Guerrero y Francisco I. Madero, Col. Agrícola".

**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**

**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	25,315,394.18
4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	0.00
4168 006 008 Accesorios de Aprovechamientos	599,452.19
4212 001 002 Aportaciones	0.00
4311 001 001 Intereses Ganados de Valores, Créd., Bonos y Otros	239,814.52
4351 005 001 Ingresos Derivados de Financiamientos (ADEFAS)	0.00
4399 009 009 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>26,154,660.89</u></b>

**4143 Derechos por Prestación de Servicios:** sin mayor relevancia, ya que es mínima la diferencia en la eficiencia recaudatoria, en conceptos como el suministro de agua potable, derechos por descargas de aguas residuales y el rezago, debido a que la variación porcentual no estuvo por encima del 12.91% de lo estimado; en contraste, en el rubro de otros, se generó un ingreso virtual por la inmatriculación administrativa de ocho pozos que no formaban parte del Activo del Organismo, lo cual generó en este concepto una variación favorable en el ingreso con una eficiencia recaudatoria global del 116.26%.

**4151 005 001 Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos de Bienes:** sin movimientos en el presente mes.

**4168 06 08 Accesorios de Aprovechamientos:** sin tener un impacto que afecte la eficiencia recaudatoria, en este rubro por el concepto de recargos no se cumplió con la meta establecida por un 10.87% de menos

**4212 01 02 Aportaciones:** sin movimientos en esta cuenta.

**4311 Intereses Ganados:** por este concepto, la eficiencia recaudatoria llegó a un 204.44%, lo cual nos indica que se sigue con un buen manejo de las inversiones a corto plazo que se generan por la recaudación diaria, los intereses bancarios provenientes de la recaudación del 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 2017

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Presupuetarias**

**Cuentas de Egresos:**

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
5100 1000 Servicios Personales	7,588,281.57
5100 2000 Materiales y Suministros	696,079.12
5100 3000 Servicios Generales	2,179,601.74
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,129,013.42
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
5700 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,100,456.03
5600 6000 Obra Pública	509,220.72
5400 9000 Deuda Pública	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>21,202,652.60</u></b>

**1000 Servicios Personales:** el capítulo no presenta sobregiros y se refleja una economía presupuestal global del mes por 11.66 %; sin embargo se realizaron traspasos presupuestarios por motivos de cambio de personal entre las áreas, que no modifican el monto total autorizado, lo cual nos permite proyectar buenas expectativas al cierre del ejercicio y el cumplimiento de las metas.

**2000 Materiales y Suministros:** por este concepto en el mes se refleja ahorro presupuestal del 32.40% sobre lo programado gastar, las partidas que presentaron una mayor variación son las partidas 2471 refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos, así como la partida 2911 refacciones, accesorios y herramientas.

**3000 Servicios Generales:** este capítulo presenta un ahorro del 31.81% en este mes con respecto al gasto presupuestado, reflejando un ejercido del 68.18%; los ahorros presupuestarios se presentaron principalmente en el servicio de energía eléctrica, pero es importante señalar que quedaron algunos pozos pendientes de pago y en el próximo mes se verá reflejado el ahorro; además por otras partidas de gastos como lo son publicidad y propaganda, y estudios y análisis clínicos.

**4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:** sin relevancia el subejercicio del 3.66% sobre lo estimado, debido a que se sigue con la aplicación de los subsidios por carga fiscal, descuentos que se otorgan a la ciudadanía y personas en situación extrema.

**5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** es importante señalar que en este capítulo se aumentó el Activo del Organismo derivado de la inmatriculación administrativa de ocho pozos que se dieron de alta en el patrimonio, ya que no estaban registrados contable y presupuestalmente; dando como resultado una variación bastante considerable, sin embargo al cierre del ejercicio se procederá a realizar el movimiento presupuestal para ajustar esta variación.

**6000 Obra Pública:** de acuerdo a la programación de las obras en este mes es mínimo el avance por este conceto y la mayor parte del ejercido corresponde a la reparación y mantenimiento de pozos pertenecientes al Organismo. cabe señalar que para el mes siguiente se avanzará en el ejercicio de este capítulo.



OPDAPAS METEPEC, 2103  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2017

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción:**

En el Organismo no se tienen políticas que pudieran afectar la toma de decisiones al cierre del período.

**Panorama Económico:**

La administración continúa con la perspectiva de cumplir con los planes y programas implantados de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, trabajando de manera conjunta todas las áreas con la finalidad de alcanzar las metas establecidas en el Programa Operativo Anual para concluir de manera favorable con el presente ejercicio y con ello eficientar la recaudación, manteniendo unas finanzas sanas en el Organismo.

**Autorización e Historia:**

El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Metepec se crea el 18 de Octubre de 1991 de acuerdo a la aprobación del decreto No. 36 publicado en la Gaceta del Gobierno de la misma fecha.

El 11 de Octubre del 2016 se aprueba y autoriza, mediante Consejo Directivo, la reestructuración del Organismo, modificándose la denominación de los Departamentos a Sub-Direcciones y de áreas a Departamentos, con el propósito de dejar perfectamente establecidos los procedimientos, responsabilidades, perfiles de puestos y competencias laborales para el total de los trabajadores del Organismo.

La estructura orgánica fue actualizada para iniciar con esta disposición a partir del 1 de enero de 2017.

**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, a la Comisión Nacional del Agua derechos por extracción y descargas de aguas residuales.

**Su estructura Organizacional** comprende los siguientes niveles: una Dirección General, una Secretaría Técnica, una Contraloría Interna, tres Direcciones de Área, seis Subdirecciones, tres Jefaturas de Unidad y diecinueve Jefaturas de Departamento, además de 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 2017

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Bases de preparación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros se realizan de acuerdo a lo que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México atendiendo los Postulados Básicos así como los Lineamientos para la Integración del Informe Mensual vigentes publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Las operaciones son registradas a valor de realización. Asimismo a efecto de que todos los gastos que se generaron queden debidamente afectados al presupuesto del mismo mes de su erogación, estos quedan debidamente provisionados.

**Políticas de Contabilidad Significativas:**

En el presente mes no se ha aplicado ningún método para la actualización del valor de los Activos. El Método de Valuación de Inventarios que se utiliza en este Organismo es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas). Se realizó el registro de la Provisión mensual de las facturas por concepto de adquisiciones, servicios, que quedaron pendientes de pago al cierre del mes de septiembre, a efecto de que se ejerzan en el presupuesto de este mes. En el presente mes se realizó la póliza de diario No. 191 por concepto de reclasificación por un error involuntario al realizar el registro de un movimiento que no corresponde, así como las pólizas de diario No. 103 por la reclasificación de cuenta de tres bienes muebles y No. 145 por la reclasificación de dos pozos registrados en la cuenta de edificios administrativos debiendo identificarlos en la cuenta de Bodegas y Depósitos.- Pozos.

**Reporte Análítico del Activo:**

La depreciación registrada corresponde a los meses de diciembre 2015, enero a diciembre de 2016 y enero a agosto de 2017, quedando pendiente el registro correspondiente a la depreciación de ejercicios anteriores. A la fecha se encuentra pendiente de realizar la revaluación de los bienes muebles a efecto de determinar el valor real y la vida útil de los bienes que al presente período se encuentran totalmente depreciados, esto será regularizado en el presente ejercicio de 2017, así como el registro de la depreciación de ejercicios anteriores a efecto de cumplir con lo acordado en el Comité de Bienes Muebles e Inmuebles.

En el presente mes se registró el alta de ocho bienes inmuebles que se regularizaron por la Unidad Jurídica acreditando la propiedad de los mismos con Inmatriculación Administrativa a favor del Organismo, asimismo se realizó la baja por enajenación tres motocicletas que se determinaron como obsoletas en el inventario realizado en el 1er. semestre de 2017.

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

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

Sin movimientos en este concepto.

**Reporte de la Recaudación:**

El resultado obtenido en los Ingresos de este mes fue favorable para la recaudación del Organismo, ya que se alcanzó la meta programada que se tenía considerada para el presente mes teniendo una variación positiva del 16.81%; sin embargo en el acumulado al mes de septiembre no se cumplió la meta de acuerdo a lo proyectado obteniendo una variación negativa del 0.51%.

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

CUENTA	IMPORTE
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	28,062.55
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,485,814.18
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,326,159.49
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	319,743.21
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,159,779.43</u></b>

**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 2017

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

En relación a la deuda a Proveedores que presenta el Organismo, se informa que en el mes siguiente su saldo se verá disminuído considerablemente ya que el crédito que otorgan los Proveedores es de 20 días, por lo que se refiere a las Retenciones y Otras Cuentas por Pagar estas corresponden al pago de impuestos que se realizará de igual manera en el mes inmediato siguiente.

**Proceso de Mejora:**

Existen medidas de control interno, las cuales son fiscalizadas através 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.

---

**GABRIEL OLVERA HERNÁNDEZ**  
DIRECTOR GENERAL

---

**SERGIO ALBERTO MARTÍNEZ AGUILAR**  
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS