

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
MORELIA**

**CUENTA PÚBLICA
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL
EJERCICIO 2016**

1/6



Morelia, Michoacán Julio de 2016



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA**
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(en miles de pesos)

ACTIVO	2016 - 06	2015 - 06	PASIVO	2016 - 06	2015 - 06
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	117,212	92,302	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	185,512	289,405
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	129,194	201,309	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	29,250	30,585
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10,817	9,427	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	2,162	1,042
ALMACENES	7,374	4,934	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	216,924	321,032
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-22,682	-22,682	TOTAL DE PASIVO	216,924	321,032
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	10			
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	241,916	285,300			
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	276,208	167,497	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	730,287	733,067	APORTACIONES	63,342	63,342
BIENES MUEBLES	324,909	285,171	DONACIONES DE CAPITAL	13,627	12,726
ACTIVOS INTANGIBLES	6,493	4,530	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	76,969	76,068
ACTIVOS DIFERIDOS	5,494	483	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	1,343,368	1,190,749	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	-3
TOTAL DE ACTIVO	1,585,284	1,476,049	RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO	50,951	63,384
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES REVALUOS	1,088,420	863,649
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,291,391	1,078,948
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,368,360	1,155,017
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,585,284	1,476,049

ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. AUGUSTO MORE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"





ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 30 DE JUNIO DE 2016 (ACUMULADO)

(en miles de pesos)

	2016 - 06	2015 - 06
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	366,312	361,782
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	6,064	6,016
DERECHOS	346,135	336,115
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	12,638	14,031
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,475	5,620
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIC	49,685	33,333
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	49,685	9,333
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	24,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,535	24,108
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,535	24,108
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	417,532	419,223
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	360,563	348,494
SERVICIOS PERSONALES	218,243	199,513
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,699	16,464
SERVICIOS GENERALES	121,621	132,517
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,015	7,329
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	2,785	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,542	6,431
AYUDAS SOCIALES	605	820
PENSIONES Y JUBILACIONES	83	78
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3	17
OTROS GASTOS	3	17
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	366,581	355,840
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	50,951	63,383



ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. AUGUSTO VAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA**

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE JULIO DEL 2016
(en miles de pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	76,069	822,459	197,554	0	1,096,082
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	871	0	0	0	871
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAH)	0	0	90,583	0	90,583
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	127,991	0	0	127,991
REVALÚOS	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	76,940	950,450	288,137	0	1,315,527
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	29	0	0	0	29
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAH)	0	0	41,460	0	41,460
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	137,970	(136,118)	0	1,852
REVALÚOS	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 31 DE JULIO DEL 2016	76,969	1,088,420	193,479	0	1,358,868

ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. AUGUSTO CAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(en miles de pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
111.0.0.00.00 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	69,881	7,350,584	7,303,254	117,211	47,330
111.1.0.00.00 EFECTIVO	3,968	364,431	365,900	2,500	(1,468)
111.2.0.00.00 BANCOS TESORERÍA	17,119	3,763,706	3,777,190	3,635	(13,484)
111.4.0.00.00 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	48,793	3,222,450	3,160,163	111,080	62,287
111.9.0.00.00 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0	0	0	0
112.0.0.00.00 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	193,918	476,121	540,845	129,194	(64,724)
112.2.0.00.00 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	24	2,200	2,190	34	10
112.3.0.00.00 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,063	56,016	39,945	17,134	16,071
112.4.0.00.00 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	192,831	417,906	498,710	112,027	(80,804)
113.0.0.00.00 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,751	13,377	6,311	10,817	7,066
113.1.0.00.00 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	10	0	0	10	0
113.4.0.00.00 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	3,741	13,377	6,311	10,807	7,066
115.0.0.00.00 ALMACENES	9,396	13,658	15,679	7,374	(2,021)
115.1.0.00.00 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	9,396	13,658	15,679	7,374	(2,021)
116.0.0.00.00 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(22,682)	0	0	(22,682)	0
116.1.0.00.00 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	(22,682)	0	0	(22,682)	0
ACTIVO NO CIRCULANTE					
122.0.0.00.00 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	167,497	121,352	12,643	276,206	108,708
122.3.0.00.00 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	167,497	121,352	12,643	276,206	108,708
123.0.0.00.00 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	721,704	59,134	50,571	730,268	8,564
123.1.0.00.00 Terrenos	22,535	29	0	22,564	29
123.3.0.00.00 Edificios no habitacionales	45,454	581	0	46,035	581
123.4.0.00.00 INFRAESTRUCTURA	447,131	39,168	0	486,299	39,168
123.6.0.00.00 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	206,584	19,355	50,571	175,368	(31,216)
124.0.0.00.00 BIENES MUEBLES	313,227	11,986	305	324,909	11,681
124.1.0.00.00 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,418	991	0	24,408	991
124.2.0.00.00 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,324	0	0	1,324	0
124.3.0.00.00 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,591	254	0	2,845	254
124.4.0.00.00 EQUIPO DE TRANSPORTE	49,808	4	305	49,307	(301)
124.6.0.00.00 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	236,202	10,738	0	247,020	10,738
124.7.0.00.00 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	5	0	0	5	0



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA**

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(en miles de pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
125.0.0.00.00 ACTIVOS INTANGIBLES	4,822	1,670	0	6,492	1,670
125.1.0.00.00 SOFTWARE	4,530	1,670	0	6,200	1,670
125.4.0.00.00 LICENCIAS	292	0	0	292	0
127.0.0.00.00 ACTIVOS DIFERIDOS	902	4,592	0	5,494	4,592
127.1.0.00.00 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	382	4,592	0	4,974	4,592
127.9.0.00.00 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	520	0	0	520	0
TOTAL	1,462,416	8,052,474	7,929,608	1,585,283	122,867

ING. ALFONSO JESÚS MARTÍNEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. AUGUSTO CASTRO ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ÁNGEL CALDERÓN-SANCHEZ
COMISARIO

C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ERIKA RODRÍGUEZ SUÁREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016 - 06	2015 - 06
ORIGEN		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	6,064	6,016
DERECHOS	346,135	336,115
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	12,638	14,031
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,475	5,620
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	49,685	9,333
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	24,000
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,535	24,108
TOTAL ORIGEN	417,532	419,223
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	218,243	199,513
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,699	16,464
SERVICIOS GENERALES	121,621	132,517
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO:		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,785	0
AYUDAS SOCIALES	2,542	6,431
PENSIONES Y JUBILACIONES	605	820
OTROS GASTOS	83	78
	3	17
TOTAL APLICACIÓN	366,581	355,840
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	50,951	63,383
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
DONACIONES DE CAPITAL	29	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	137,970	41,089
TOTAL ORIGEN	137,999	41,089
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,563	94,368
BIENES MUEBLES	11,681	(91,201)
ACTIVOS INTANGIBLES	1,670	45
ACTIVOS DIFERIDOS	4,592	263
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	136,118	45,538
TOTAL APLICACIÓN	162,624	49,013
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(24,625)	(7,924)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	64,724	(28,956)
ALMACENES	2,022	(693)
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,711	5,250
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3,653	3,962
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	671	214
TOTAL ORIGEN	136,781	(20,223)



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

(en miles de pesos)

APLICACIÓN		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,066	(40)
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	10
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	108,709	0
TOTAL APLICACIÓN	115,775	(30)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	21,006	(20,193)
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47,332	35,266
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	69,881	57,036
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	117,212	92,302

ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. AUGUSTO BAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(en miles de pesos)

	ORIGEN		APLICACIÓN	
	2016 - 06	2015 - 06	2016 - 06	2015 - 06
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	0	47,331	35,266
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	64,724	(28,956)	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	7,066	(40)
ALMACENES	2,022	(893)	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	10
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	66,746	(29,649)	54,397	35,236
ACTIVO NO CIRCULANTE				
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PL/	0	0	108,709	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E	0	0	8,563	94,368
BIENES MUEBLES	0	0	11,681	(91,201)
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	1,670	45
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	4,592	263
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0	0	135,215	3,475
TOTAL DE ACTIVO	66,746	(29,649)	189,612	38,711
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,711	5,250	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3,653	3,962	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTR	671	214	0	0
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	70,035	9,426	0	0
TOTAL DE PASIVO	70,035	9,426	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
DONACIONES DE CAPITAL	29	0	0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	29	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	85,167	63,384
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	137,970	41,089	0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	137,970	41,089	85,167	63,384
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	137,999	41,089	85,167	63,384



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

(en miles de pesos)



ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



ING. AUGUSTO OJEDA ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL



C.P. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO



C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	117,212.31	92,301.57
EFFECTIVO	2,498.66	4,173.86
BANCOS TESORERÍA	3,634.18	7,758.66
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	111,079.29	80,368.81
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.18	0.44
TOTAL	117,212.31	92,301.57

En el rubro de efectivo y equivalentes que se informa al 30 de junio de 2016, en relación a las inversiones que realiza el Organismo se informa que son de corto plazo, de tal manera que se puede tener la disponibilidad de los recursos de forma diaria.

Sección: Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	129,194.00	201,309.10
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33.28	51.01
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17,134.01	591.43
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	112,026.71	200,666.66
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10,817.09	9,427.39
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de s	10.21	3,550.06
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	10,806.87	5,877.33
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	276,206.06	167,497.09
INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	276,206.06	167,497.09
TOTAL	416,217.15	378,233.58

Al 30 de junio de 2016 se tienen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo por 129,194 de los que el 86.71 por ciento corresponde a Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, este saldo se integra con adeudos por facturación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, principalmente, tanto del ejercicio actual como de ejercicios anteriores y que por imposibilidad del sistema comercial, la Subdirección Comercial no reporta los adeudos en forma clasificada lo que corresponde a cuenta corriente y lo que corresponde a rezago. En lo referente al IVA Acreditable que forma parte del saldo de este rubro, al cierre del ejercicio se está en espera de la resolución que debe emitir la autoridad por la interposición del Juicio de Nulidad, relativo a la solicitud de devolución del IVA correspondiente al ejercicio 2010, en el cual el SAT, aplicó el criterio de que el alcantarillado y saneamiento, entre otros conceptos que cobra este organismo, operado deberán estar gravados con tasa 16% de IVA, independientemente a que correspondan a servicios domésticos, por esta razón en lugar de tener saldo a favor generó un crédito fiscal a cargo del organismo. En razón a lo anterior se determinó no presentar solicitudes de devolución de IVA al SAT, de los ejercicios 2012 al 2014, en tanto no se resuelva de manera definitiva el recurso interpuesto.

Los Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo, al 30 de junio de 2016 ascienden a 276,206 miles de pesos y corresponden en su totalidad a Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.

Sección: Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
ALMACENES	7,374.11	4,933.55
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	7,374.11	4,933.55
TOTAL	7,374.11	4,933.55

Respecto a la cuenta de Almacenes al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2016 se tiene un saldo de 7,375 miles de pesos, que se integra de los diversos materiales y suministros necesarios para la operación del Organismo y se optó por el método de valuación del inventario de Identificación Específica.

Sección: Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	730,267.25	733,067.03
Terrenos	22,564.13	18,476.18
Edificios no habitacionales	48,035.44	44,979.06



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

INFRAESTRUCTURA	486,299.43	370,612.29
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	175,368.25	298,999.51
BIENES MUEBLES	324,908.55	285,171.34
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	24,408.87	22,872.24
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,324.16	1,324.16
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,844.71	2,590.93
EQUIPO DE TRANSPORTE	49,306.17	39,118.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	247,019.79	219,460.19
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	4.88	4.88
ACTIVOS INTANGIBLES	6,492.67	4,530.41
SOFTWARE	6,200.66	4,530.41
LICENCIAS	292.01	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	5,493.92	483.12
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	4,974.11	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	519.82	483.12
TOTAL	1,067,162.39	1,023,251.90

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2016 que asciende a 730,267 miles de pesos.

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Organismo, al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 324,909 miles de pesos, por el proceso de la migración a la armonización contable, se pudo conocer que los bienes muebles no se encuentran totalmente identificados, de tal forma que se puedan ubicar en alguno de los grupos que se describen, razón por la que estos se registraron dentro de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y ascienden a la cantidad de 99,667 miles de pesos; conforme se vayan identificando estos se reclasificarán en las cuentas contables a las que correspondan.

Con relación a los activos intangibles con que cuenta el Organismo, al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 6,493 miles de pesos.

Al cierre del segundo trimestre del ejercicio 2016, no se ha definido el método de depreciación puesto que aún se está en el proceso de identificación de algunos bienes y la aplicación de la depreciación de los activos se llevará a cabo a partir del tercer trimestre del ejercicio 2016.

El 80 por ciento de los bienes que conforman el inventario se encuentran en buen estado.

El saldo que se informa en activos diferidos corresponde a estudios y proyectos de obras en cantidad de 4,974 miles de pesos y a depósitos en garantía en cantidad de 520 miles de pesos que corresponden a ejercicios anteriores al 2016.

Sección: Estimaciones y Deterioros

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	(22,682.00)	(22,682.00)
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERE	(22,682.00)	(22,682.00)
TOTAL	(22,682.00)	(22,682.00)

El saldo que se informa en esta cuenta corresponde a estimaciones generadas en ejercicios anteriores, para este ejercicio 2016 y como parte de la actualización de la información financiera, se está en espera de que la Subdirección Comercial, después de realizar el análisis correspondiente al padrón de usuarios, proporcione al Departamento de Finanzas el porcentaje que se deberá aplicar como cuentas incobrables.

Sección: Pasivos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	185,511.77	289,405.28
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,465.18	15,050.83
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,579.90	184,472.73
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORT	1,645.22	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	20,481.32	31,816.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	112,340.15	58,065.79
TOTAL	185,511.77	289,405.28

De los Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cantidad de 28,720 miles de pesos tienen un vencimiento mayor a 365 días.

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se registran los adeudos que tiene el organismo operador con sus empleados tales como el fondo de ahorro, caja de ahorro, etc.



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

En este apartado se registra también el adeudo que se tiene con la Comisión Nacional del Agua que asciende a 112,340 miles de pesos.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: Modificaciones al Patrimonio

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
RESULTADO DEL EJERCICIO DESAHORRO	784,113.64	775,062.86
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	(2.82)
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO	0.00	(2.82)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,088,420.43	863,548.50
Resultado del Ejercicio Anterior	137,596.95	(4,250.54)
Resultado de Ejercicios Anteriores	950,823.49	867,799.05
TOTAL	1,872,534.07	1,638,608.54

Las modificaciones al Patrimonio Contribuido básicamente corresponden a registros a los resultados de ejercicios anteriores, tales como devolución de derechos, bajas de bienes muebles, cancelaciones de gastos por comprobar, etc.

Reporte: Estado de Actividades

Sección: Ingresos de Gestión

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	6,063.80	6,015.55
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	6,063.80	6,015.55
DERECHOS	346,134.76	336,115.12
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	329,115.22	320,779.87
ACCESORIOS DE DERECHOS	15,768.96	13,478.94
OTROS DERECHOS	1,250.57	1,856.32
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	12,638.15	14,030.98
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE	1,124.76	794.39
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	11,513.39	13,236.59
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,475.08	5,620.45
INDEMNIZACIONES	0.58	0.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	1,474.51	5,620.45
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	49,685.29	9,332.71
CONVENIOS	49,685.29	9,332.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	24,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	24,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,535.45	24,108.47
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,535.45	24,108.47
TOTAL	417,532.53	419,223.28

Los ingresos que recibió el organismo operador y que se informan, procedieron de los derechos contribuidos por los usuarios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, así como de aportaciones de recursos de los siguientes programas federales:

PRODDER 2015 10,270 miles de pesos
PROSANEAR 2,511 miles de pesos

Se registro el ingreso de aportaciones federales, estatales y municipales APAZU 2015 por 36,904 miles de pesos, que fueron facturados a la Comisión Estatal del Agua y Gestor de Cuencas y al Municipio de Morelia Michoacan.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Sección: Gastos y Otras Pérdidas

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
SERVICIOS PERSONALES	218,242.74	199,512.58
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	71,633.18	66,728.77
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6,599.72	5,618.83
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	39,721.32	37,232.17
SEGURIDAD SOCIAL	31,820.36	29,514.06
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	65,665.61	57,810.40
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,802.56	2,608.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,699.07	16,464.16
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	583.84	607.12
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	112.45	132.24
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	8,093.61	5,566.66
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,894.46	5,196.61
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,336.38	3,244.31
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	920.79	105.76
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,757.55	1,611.46
SERVICIOS GENERALES	121,620.51	132,516.71
SERVICIOS BÁSICOS	33,713.71	39,101.67
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	605.82	537.79
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y CONSULTORÍAS	6,231.32	3,709.74
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,865.07	1,513.50
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	52,531.54	54,800.28
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	84.43	758.98
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	100.00	100.44
SERVICIOS OFICIALES	7.83	84.34
OTROS SERVICIOS GENERALES	26,480.80	31,909.97
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,542.41	6,430.74
SUBSIDIOS	2,542.41	6,430.74
AYUDAS SOCIALES	604.91	820.07
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	46.70	51.30
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS	558.21	768.77
PENSIONES Y JUBILACIONES	83.04	78.10
Pensiones	83.04	78.10
OTROS GASTOS	3.42	17.21
Otros Gastos Varios	3.42	17.21
TOTAL	363,796.11	355,839.57

Los recursos ejercidos por este organismo al 30 de junio de 2016 en el cumplimiento de su funcionamiento ascendieron a 366,581 miles de pesos de los cuales el 59.53 por ciento se destinaron para cubrir los Servicios Personales, el 33.18 se destinó al pago de Servicios Generales, el 5.65 por ciento se destinó a la adquisición de Materiales y Suministros; los gastos manifestados en el rubro de Subsidios y Subvenciones representaron el 1.84 por ciento del total ejercido en el periodo y corresponden al subsidio que se otorga a los usuarios pensionados y aportaciones para el Municipio de Morelia Michoacán, para la construcción de obras del programa APAZU 2015.

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016



Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	117,212.31	92,301.57
EFFECTIVO	2,498.66	4,173.66
BANCOS TESORERÍA	3,634.18	7,758.66
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	111,079.29	80,368.81
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.18	0.44
TOTAL	117,212.31	92,301.57

Al cierre del segundo trimestre del ejercicio de 2016 el efectivo y equivalentes que se informa permite conocer el desempeño general que ha tenido la administración del organismo en cuanto al uso de sus recursos.

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: Presupuestarias de Ingresos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	661,939.41	712,571.75
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	(313,445.34)	(311,855.64)
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	58,877.63	9,345.65
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	(19,395.84)	(15,703.17)
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	(387,775.87)	(394,358.60)
TOTAL	0.00	0.00

Sección: Presupuestales de Egresos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(799,988.54)	(734,602.82)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	199,599.03	214,378.22
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(67,213.33)	(80,382.00)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	269,399.96	234,708.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	27,587.69	41,639.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	(55.16)
TOTAL	(370,615.19)	(324,323.92)

Reporte: General Gestión Administrativa

Sección: Introducción

Los Estados Financieros del Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Morelia, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado de Michoacán y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Sección: Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de ingresos y egresos autorizado por la Junta de Gobierno para el ejercicio fiscal 2016 fue un presupuesto deficitario en virtud de que los ingresos que obtiene el organismo operador por la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, no son suficientes para cubrir los gastos de operación.

Para mitigar la situación deficitaria operativa y tomando como base el Estudio de Diagnóstico Integral de Saneamiento Financiero elaborado por la empresa Evercore se aprobó por la Junta de Gobierno un programa integral basado en cuatro líneas principales de acción:

- a) Incrementar los ingresos del organismo.
- b) Usar eficientemente los recursos, conteniendo y reduciendo los egresos en los rubros de servicios personales, suministros y materiales.
- c) Revitalizar el gasto de inversión.
- d) Incrementar la eficiencia operativa del organismo en todas sus áreas.

Sección: Autorización e Historia

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016



El Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Morelia, fue creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo, el día 12 de junio de 1995, cuarta sección.

La estructura del organismo esta formada por:

- La Junta de Gobierno;
- La Dirección General;
- El Consejo Consultivo Municipal;
- El Comisario; y,
- El personal técnico y administrativo que se requiera para su funcionamiento.

Sección: Organización y Objetivo Social

El objeto social se establece en el artículo 3º fracción I del Decreto de Creación del Organismo Operador el cual señala que es prestar el servicio público de agua potable, alcantarillado y saneamiento en la ciudad de Morelia y en el Municipio en coordinación con las Juntas Locales Municipales de su dependencia.

Principal actividad. Suministrar el servicio de agua potable; recolectar, conducir y sanear las aguas residuales.

Ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Es un Organismo Público Municipal, descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Consideraciones fiscales del ente: En materia de Impuesto sobre la Renta, únicamente se tiene el carácter de retenedor de este impuesto; es contribuyente directo del Impuesto al Valor Agregado; es contribuyente de Derechos por Uso y Aprovechamiento de Aguas Nacionales; es contribuyente del Impuesto Sobre Erogaciónes por Remuneración al Trabajo Personal, Prestado Bajo la Dirección de un Patrón.

Estructura organizacional básica.

- Dirección General,
- Asesores,
- Subdirección de Producción,
- Subdirección Comercial,
- Subdirección Administrativa,
- Subdirección de Distribución,
- Departamentos, y
- Oficinas

Sección: Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la contabilidad gubernamental.

La presente información financiera fue elaborada en un Sistema de Contabilidad Gubernamental que cumple con el Plan de Cuentas y las disposiciones emitidas por el CONAC y por Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Michoacán (COEAC).

Sección: Políticas de Contabilidad Significativas

Respecto a la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio, así como el método de valuación de inventarios, se hará a través del Sistema de Contabilidad Gubernamental, en el tiempo establecido en la ley y en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

En el presente ejercicio se crearon las reservas para el pago de Aguinaldo y Fondo de Ahorro, con la finalidad de cumplir en tiempo y forma con estas prestaciones.

Sección: Reporte Análítico del Activo

La aplicación de la depreciación de los activos se llevara a cabo a partir del próximo ejercicio contable.

Sección: Reporte de Recaudación

Los ingresos propios del organismo se encuentran establecidos en las tarifas aprobadas por el H. Ayuntamiento Constitucional de Morelia y publicadas en el Periódico Oficial del Estado el día 31 de diciembre de 2014.

Por el periodo que comprende del 1 de enero al 31 diciembre de 2015, se recibieron recursos de los siguientes programas federales:

PRODDER 2015	10,270 miles de pesos
PROSANEAR	2,511 miles de pesos

Sección: Proceso de Mejora

Con la implementación del programa informático de contabilidad gubernamental en este ejercicio 2016, se esta llevando a cabo la revisión de las políticas de control interno, así como el análisis para la definición de los índices de desempeño, las cuales una vez concluidas se presentaran para la autorización correspondiente.

Sección: Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del segundo trimestre del 2016, no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

Sección: Partes Relacionadas

En el organismo operador no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Sección: Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los funcionarios que rubrican los presentes estados financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016



ING. ALFONSO JESUS MARTINEZ ALCAZAR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



ING. AUGUSTO CAYRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL



C.P. C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO



C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

