

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

**CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO 2016**

1/2



Morelia, Michoacán marzo de 2017



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(en miles de pesos)

ACTIVO	2016 - 12	2015 - 12	PASIVO	2016 - 12	2015 - 12
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,615	69,881	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	142,197	119,800
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	135,247	193,918	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	21,525	25,597
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,395	3,751	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	2,937	1,491
ALMACENES	6,530	9,396	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	166,659	146,889
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-27,542	-22,682			
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	209,243	254,264	TOTAL DE PASIVO	166,659	146,889
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	276,206	167,497	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	760,218	721,704	APORTACIONES	63,342	63,342
BIENES MUEBLES	326,835	313,227	DONACIONES DE CAPITAL	13,627	13,598
ACTIVOS INTANGIBLES	6,505	4,822	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	76,969	76,940
ACTIVOS DIFERIDOS	6,965	902			
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	1,376,728	1,208,153	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO	107,831	136,118
TOTAL DE ACTIVO	1,585,971	1,462,416	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,082,494	950,451
			REVALÚOS	152,019	152,019
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,342,344	1,238,588
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,419,313	1,315,528
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,585,971	1,462,416

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

ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
ENC. DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

"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 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (ACUMULADO)

(en miles de pesos)

	2016 - 12	2015 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	723,470	706,204
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,854	11,603
DERECHOS	679,737	662,295
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	28,041	25,794
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,838	6,512
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	147,345	126,574
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,358	66,803
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,987	59,771
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,424	27,458
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5,424	27,458
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	876,239	860,236
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	748,704	710,380
SERVICIOS PERSONALES	439,091	415,090
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,571	36,953
SERVICIOS GENERALES	263,042	258,337
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,827	12,868
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO:	2,785	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,266	11,804
AYUDAS SOCIALES	617	906
PENSIONES Y JUBILACIONES	159	158
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,877	23
OTROS GASTOS	4,877	23
INVERSION PÚBLICA	0	847
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	847
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	768,408	724,118
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	107,831	136,118



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (ACUMULADO)

(en miles de pesos)

2016 - 12

2015 - 12



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



ING. ROBERTO VALÉNZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERÓN SANCHEZ
COMISARIO



C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
ENC. DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

"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 DICIEMBRE 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/ DESAHORRC	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/ DESAHORRC	0	0	107,831	0	107,831
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	132,044	(136,118)	0	(4,074)
REVALÚOS	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	76,969	1,082,494	269,850	0	1,419,313

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

ING. ROBERTO VALÉNZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL ÁNGEL CALDERÓN SANCHEZ
COMISARIO

C.P. ERIKA RODRÍGUEZ SUÁREZ
ENC. DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



"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 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

	ORIGEN <u>2016 - 12</u>	APLICACIÓN <u>2016 - 12</u>
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	15,734
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	58,671	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	5,644
ALMACENES	2,866	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	4,860	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	66,398	21,377
ACTIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	108,709
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROI	0	38,514
BIENES MUEBLES	0	13,608
ACTIVOS INTANGIBLES	0	1,682
ACTIVOS DIFERIDOS	0	6,063
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0	168,575
TOTAL DE ACTIVO	66,398	189,953
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	22,396
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,072	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN /	0	1,445
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	4,072	23,842
TOTAL DE PASIVO	4,072	23,842
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
DONACIONES DE CAPITAL	0	29
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	29
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	132,044
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0	132,044
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	132,073

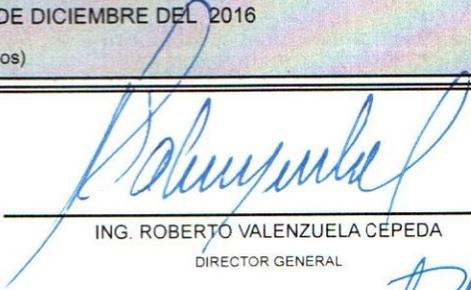


**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)



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



ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL



C.P. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO



C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
ENC. DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

"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 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016 - 12	2015 - 12
ORIGEN		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,854	11,603
DERECHOS	679,737	662,295
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	28,041	25,794
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,838	6,512
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,358	66,803
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,987	59,771
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5,424	27,458
TOTAL ORIGEN	876,239	860,236
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	439,091	415,090
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,571	36,953
SERVICIOS GENERALES	263,042	258,337
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO:	2,785	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,266	11,804
AYUDAS SOCIALES	617	906
PENSIONES Y JUBILACIONES	159	158
OTROS GASTOS	4,877	23
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	847
TOTAL APLICACIÓN	768,408	724,118
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	107,831	136,118
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES MUEBLES	0	63,145
DONACIONES DE CAPITAL	29	871
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	132,044	127,991
TOTAL ORIGEN	132,073	192,007
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	38,514	83,005
BIENES MUEBLES	13,608	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,682	337
ACTIVOS DIFERIDOS	6,063	682
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	136,118	45,536
TOTAL APLICACIÓN	195,985	129,560
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(63,912)	62,447
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	58,671	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	5,717
ALMACENES	2,866	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	4,860	0





ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,396	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	1,445	664
TOTAL ORIGEN	90,238	6,381
APLICACIÓN		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	21,565
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,644	0
ALMACENES	0	5,155
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	108,709	0
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	164,355
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,072	1,026
TOTAL APLICACIÓN	118,425	192,101
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(28,187)	(185,720)
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15,732	12,845
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	69,857	57,014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	85,599	69,868

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

ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
ENC. DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

"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 31 DE DICIEMBRE DEL 2016



Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,614.77	69,881.20
TOTAL	85,614.77	69,881.20

En el rubro de efectivo y equivalentes que se informa al 31 de diciembre 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.

VALORES AJENOS

Mediante convenio de coordinación de acciones firmado el día 4 de abril de 2012, por la Dirección General del Organismo Operador y la Representación Sindical del STAOOAPAS, se establece que el sindicato será el único responsable de administrar la cuenta bancaria número 189114117 de Banca Afirme, S. A., cuenta en la cual se depositan las aportaciones que como caja de ahorros se tiene dentro del organismo y que integralmente corresponden a los trabajadores adheridos a la misma que por su naturaleza y origen no pertenecen a la empresa, con un saldo reportado por la organización sindical al 31 de diciembre de 2016 por 15,597 miles de pesos, esto conforme a la cláusula cuadragésima cuarta del Contrato Colectivo de Trabajo vigente. En razón a lo anterior en los Estados Financieros del organismo operador no forman parte del efectivo y equivalentes propiedad de esta entidad.

Derivado del cumplimiento de la cláusula cuadragésima novena del Contrato Colectivo de Trabajo vigente que se refiere a las aportaciones del fondo de pensiones y jubilaciones de los trabajadores del organismo y mediante convenio de coordinación de acciones firmado el día 31 de julio de 2012, por la Dirección General del Organismo Operador y la Representación Sindical del STAOOAPAS, los recursos provenientes de las aportaciones patronales y de los propios trabajadores, serán administrados por el sindicato, informando a la empresa mensualmente de la situación bancaria que se tenga al corte de cada mes. En razón a lo anterior en los Estados Financieros del organismo operador no forman parte del efectivo y equivalentes propiedad de esta entidad. Los saldos al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

BANCO	NO. DE CUENTA	SALDO
Banco Santander	65502088798	16 miles de pesos
Banca Afirme	189112246	108,118 miles de pesos
Banca Afirme	000024048	5,723 miles de pesos
Banorte	648508050	5 miles de pesos

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

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	135,246.62	193,918.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,394.57	3,750.80
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	276,206.06	167,497.09
TOTAL	420,847.26	365,165.89

Al 31 de diciembre 2016 se tienen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo por 135,247 de los que el 86.17 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, el SAT aplicó el criterio de que el alcantarillado y saneamiento, entre otros conceptos que cobra este organismo operador 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 se interpuso juicio de nulidad, el cual fallo a favor del organismo operador sin embargo al cierre de este ejercicio este organismo operador se encuentra imposibilitado para determinar si se debe gravar o no el alcantarillado y saneamiento, hasta efectuar una consulta al SAT que garantice y determine la practica correcta. 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 31 de diciembre 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 201612	Periodo 201512
ALMACENES	6,529.79	9,395.69
TOTAL	6,529.79	9,395.69

Respecto a la cuenta de Almacenes al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2016 se tiene un saldo de 6,530 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 201612	Periodo 201512
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN P	760,217.61	721,703.97
BIENES MUEBLES	326,834.97	313,227.14
ACTIVOS INTANGIBLES	6,504.66	4,822.42



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS DIFERIDOS	6,964.88	902.06
TOTAL	1,100,522.11	1,040,655.59

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2016 que asciende a 760,218 miles de pesos.

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Organismo, al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 326,835 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 99,676 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 cuarto trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 6,505 miles de pesos.

Al cierre del cuarto 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 depreciación de los activos se llevara a cabo a partir del mes de enero del ejercicio 2017.

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 6,261 miles de pesos y a depósitos en garantía en cantidad de 585 miles de pesos.

Sección: Estimaciones y Deterioros

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE	(27,542.48)	(22,682.00)
TOTAL	(27,542.48)	(22,682.00)

El saldo que se informa en esta cuenta corresponde a estimaciones generadas en ejercicios anteriores por un monto de 22,681 miles de pesos, para este ejercicio 2016 corresponde un monto de 4,861 miles de pesos, este se determinó por la Subdirección Comercial, después de realizar el análisis correspondiente al padrón de usuarios.

Sección: Pasivos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	142,196.76	119,800.43
TOTAL	142,196.76	119,800.43

De los Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cantidad de 26,756 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, pensiones y jubilaciones, etc. en este apartado se registra también el adeudo que se tiene con la Comisión Nacional del Agua que asciende a 24,274 miles de pesos.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: Modificaciones al Patrimonio

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
RESULTADO DEL EJERCICIO DESAHORRO	1,644,647.11	1,584,353.17
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,082,494.09	950,450.50
TOTAL	2,727,141.21	2,534,803.68

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 201612	Periodo 201512
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	12,853.61	11,603.05
DERECHOS	679,737.04	662,294.83
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	28,040.76	25,793.92

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,838.45	6,511.92
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,358.45	66,803.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,986.77	59,770.80
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5,423.74	27,458.09
TOTAL	876,238.82	860,235.68

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	21,615 miles de pesos
PROSANEAR	2,511 miles de pesos
RAMO 33	4,407 miles de pesos
APAZU	35,116 miles de pesos
PAUR	7,330 miles de pesos
PRODI	10,115 miles de pesos

Sección: Gastos y Otras Pérdidas

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
SERVICIOS PERSONALES	439,091.38	415,090.03
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,570.85	36,952.99
SERVICIOS GENERALES	263,041.61	258,336.68
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,265.55	11,803.81
AYUDAS SOCIALES	617.42	906.02
PENSIONES Y JUBILACIONES	159.04	158.31
OTROS GASTOS	4,877.44	22.90
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	846.76
TOTAL	765,623.29	724,117.50

Los recursos ejercidos por este organismo al 31 de diciembre de 2016 en el cumplimiento de su funcionamiento ascendieron a 768,408 miles de pesos de los cuales el 57.14 por ciento se destinaron para cubrir los Servicios Personales, el 6.06 por ciento se destinó al pago de Servicios Generales, el 34.23 por ciento se destinó a la adquisición de Materiales y Suministros; los gastos manifestados en el rubro de Subsidios y Subvenciones representaron el 1.93 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.

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,614.77	69,881.20
TOTAL	85,614.77	69,881.20

Al cierre del cuarto 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 201612	Periodo 201512
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	661,939.41	712,571.75
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	(73,105.46)	107,919.41
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	292,009.09	20,258.65
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	(20,591.72)	(23,791.86)
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	(860,251.33)	(816,957.94)

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

TOTAL	0.00	0.00
-------	------	------

Sección: Presupuestales de Egresos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(799,988.54)	(734,602.82)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	126,816.08	80,344.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(170,407.17)	(120,531.84)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,114.18	5,604.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	34,137.33	20,342.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,560.82	2,223.75
TOTAL	(791,767.29)	(746,619.99)

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 Diagnostico 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

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:

- a) La Junta de Gobierno;
- b) La Dirección General;
- c) El Consejo Consultivo Municipal;
- d) El Comisario; y,
- e) 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.

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

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

d) 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 Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, Prestado Bajo la Dirección de un Patrón.

f) Estructura organizacional básica.

1. Dirección General,
2. Asesores,
3. Subdirección de Producción,
4. Subdirección Comercial,
5. Subdirección Administrativa,
6. Subdirección de Distribución,
7. Departamentos, y
8. Oficinas

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 el 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 Analítico 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 de diciembre de 2016, se recibieron recursos de los siguientes programas federales, estatales y municipales:

PRODDER 2015	21,615 miles de pesos
PROSANEAR	2,511 miles de pesos
RAMO 33	4,407 miles de pesos
APAZU	35,116 miles de pesos
APPAUR	7,330 miles de pesos
PRODI	10,115 miles de pesos

Sección: Proceso de Mejora

Con la implementación del programa informático de contabilidad gubernamental en este ejercicio 2016, se está 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

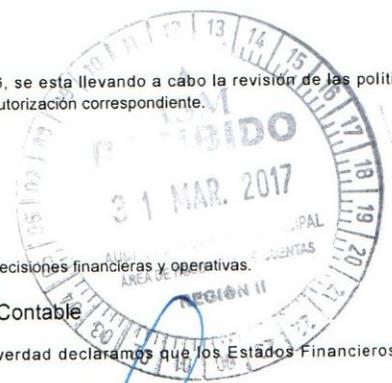
Al cierre del cuarto trimestre del 2016, no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

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".



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

ING. ROBERTO VALENZUELA CÉPEDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. ERIKA RODRIGUEZ SUAREZ
ENCARGADA DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA