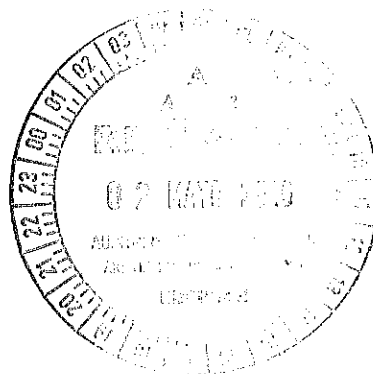




**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
MORELIA**

**CUENTA PÚBLICA
PRIMER INFORME TRIMESTRAL
EJERCICIO 2016**

1/6



Morelia, Michoacán abril de 2016



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE MORELIA**
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2016
(en miles de pesos)

ACTIVO	2016 - 03	2015 - 03	PASIVO	2016 - 03	2015 - 03
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	98,170	108,378	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	141,538	311,652
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	105,023	195,764	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	42,935	43,595
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,977	9,903	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	1,789	900
ALMACENES	8,084	4,543	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	186,272	356,146
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-22,682	-22,682	TOTAL DE PASIVO	186,272	356,146
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	10			
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	202,552	295,916			
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	276,278	167,497	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	719,185	639,138	APORTACIONES	63,342	63,342
BIENES MUEBLES	318,112	377,094	DONACIONES DE CAPITAL	13,598	12,726
ACTIVOS INTANGIBLES	6,493	4,489	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	76,940	76,069
ACTIVOS DIFERIDOS	1,312	520	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	1,321,379	1,188,739	Resultado del Ejercicio Ahorro	21,937	32,616
TOTAL DE ACTIVO	1,523,931	1,484,654	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,086,763	867,804
			REVALÚOS	152,019	152,019
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,260,719	1,052,439
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,337,659	1,128,508
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,523,931	1,484,654

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

ING. AUGUSTO CAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. C. JONATHAN 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 31 DE MARZO DE 2016 (ACUMULADO)

(en miles de pesos)

	2016 - 03	2015 - 03
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	181,791	183,613
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3,218	4,089
DERECHOS	171,800	170,002
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,942	4,847
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	831	4,695
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	21,255	24,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	21,255	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	24,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	822	1,312
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	822	1,312
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	203,868	208,925
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	179,627	172,756
SERVICIOS PERSONALES	113,147	101,085
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,994	7,127
SERVICIOS GENERALES	56,486	64,544
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	2,302	3,539
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,024	3,044
AYUDAS SOCIALES	238	458
PENSIONES Y JUBILACIONES	42	39
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1	15
OTROS GASTOS	1	15
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	181,930	176,310
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	21,938	32,615

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

ING. AUGUSTO CAIRE 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 MARZO 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/ DESAF)	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	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAF)	0	0	21,937	0	21,937
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	136,312	(136,118)	0	194
REVALÚOS	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 31 DE MARZO DEL 2016	76,940	1,086,762	173,956	0	1,337,658

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

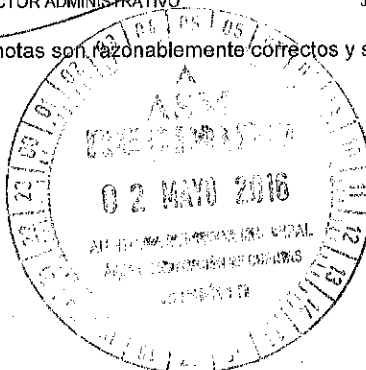
ING. AUGUSTO CAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

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".





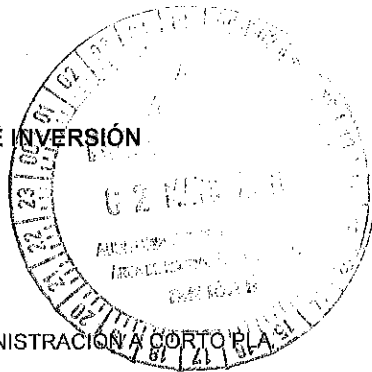
**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE MARZO DEL 2016 AL 31 DE MARZO DEL 2016

(en miles de pesos)

	2016 - 03	2015 - 03
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	1,139	898
DERECHOS	54,466	53,351
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,057	1,936
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	155	175
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	949	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	24,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	85	291
TOTAL ORIGEN	58,841	80,651
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	36,071	35,520
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,099	1,422
SERVICIOS GENERALES	20,235	20,987
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	835	937
AYUDAS SOCIALES	91	329
PENSIONES Y JUBILACIONES	21	13
OTROS GASTOS	0	4
TOTAL APLICACIÓN	60,352	59,212
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,511)	21,439
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,236	0
TOTAL ORIGEN	2,236	0
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	1,849	52
ACTIVOS INTANGIBLES	1,370	0
ACTIVOS DIFERIDOS	410	300
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22	9
TOTAL APLICACIÓN	3,651	361
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,415)	(361)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ALMACENES	318	(517)
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	369	10,418
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	102	23
TOTAL ORIGEN	789	9,924
APLICACIÓN		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,827	4,845
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,000	436
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	2,894	2,870
TOTAL APLICACIÓN	10,721	8,151





ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE MARZO DEL 2016 AL 31 DE MARZO DEL 2016

(en miles de pesos)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(9,932)	1,773
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(12,858)	22,851
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	111,028	85,527
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	98,170	108,378


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


ING. AUGUSTO JAIME ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL


C.P. MIGUEL ÁNGEL CALDERÓN SANCHEZ
COMISARIO


C.P.C. IGNACIO CHÁVEZ CERVAENTES
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 ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE MARZO 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	3,495,668	3,467,380	98,169	28,288
111.1.0.00.00 EFECTIVO	3,968	201,020	202,245	2,744	(1,224)
111.2.0.00.00 BANCOS TESORERÍA	17,119	1,789,332	1,799,120	7,331	(9,788)
111.4.0.00.00 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	48,793	1,606,317	1,466,014	88,096	39,303
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	226,509	317,404	105,023	(88,895)
112.2.0.00.00 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	24	2,050	2,039	35	11
112.3.0.00.00 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,063	16,290	13,234	6,119	5,056
112.4.0.00.00 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	192,831	208,170	302,130	98,871	(93,960)
113.0.0.00.00 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,761	11,706	1,480	13,977	10,226
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	11,706	1,480	13,967	10,226
115.0.0.00.00 ALMACENES	9,396	6,346	7,677	8,064	(1,331)
115.1.0.00.00 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	9,396	6,346	7,677	8,064	(1,331)
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	12,571	276,278	108,780
122.3.0.00.00 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	167,497	121,352	12,571	276,278	108,780
123.0.0.00.00 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	721,704	18,725	21,245	719,185	(2,519)
123.1.0.00.00 Terrenos	22,535	0	0	22,535	0
123.3.0.00.00 Edificios no habitacionales	45,454	133	0	45,587	133
123.4.0.00.00 INFRAESTRUCTURA	447,131	15,446	0	462,577	15,446
123.6.0.00.00 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	206,584	3,145	21,245	188,484	(18,100)
124.0.0.00.00 BIENES MUEBLES	313,227	5,189	305	318,112	4,864
124.1.0.00.00 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,418	734	0	24,151	734
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	0	0	2,591	0
124.4.0.00.00 EQUIPO DE TRANSPORTE	49,608	0	305	49,303	(305)
124.6.0.00.00 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	236,282	4,456	0	240,738	4,456
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 ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE MARZO 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	410	0	1,312	410
127.1.0.00.00 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	382	410	0	792	410
127.9.0.00.00 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	520	0	0	520	0
TOTAL	1,462,416	3,889,575	3,828,062	1,523,930	61,514

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

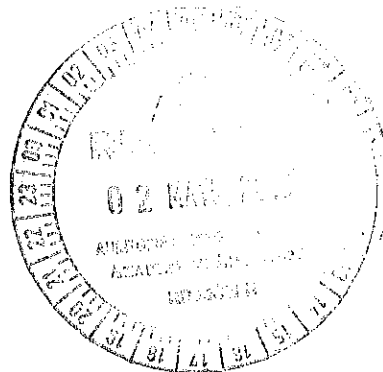
ING. AUGUSTO GONZALEZ ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE MARZO DEL 2016

(en miles de pesos)

	ORIGEN		APLICACIÓN	
	2016 - 03	2015 - 03	2016 - 03	2015 - 03
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	0	28,289	51,342
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	88,895	(23,411)	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	10,226	436
ALMACENES	1,332	(303)	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	10
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	90,227	(23,714)	38,515	51,788
ACTIVO NO CIRCULANTE				
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PL	0	0	108,780	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES I	2,519	(440)	0	0
BIENES MUEBLES	0	0	4,885	722
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	1,670	4
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	410	300
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,519	(440)	115,745	1,026
TOTAL DE ACTIVO	92,746	(24,154)	154,260	52,814
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,737	27,496	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	17,339	16,972	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTF	308	72	0	0
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	39,384	44,540	0	0
TOTAL DE PASIVO	39,384	44,540	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	114,181	32,616
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	136,312	45,345	0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	136,312	45,345	114,181	32,616
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	136,312	45,345	114,181	32,616

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

ING. AUGUSTO GAIRE ARRIAGA
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL ÁNGEL CALDERÓN SANCHEZ
COMISARIO

C.P.C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

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



**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 MARZO DEL 2016**

(en miles de pesos)

"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 MARZO DEL 2016



Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	98,170.19	108,377.50
TOTAL	98,170.19	108,377.50

En el rubro de efectivo y equivalentes que se informa al 31 de marzo 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 201603	Periodo 201503
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	105,023.19	195,763.81
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,977.03	9,903.31
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	276,277.58	167,497.09
TOTAL	395,277.81	373,164.21

Al 31 de marzo de 2016 se tienen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo por 105,023 de los que el 94.14 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 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. 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 marzo de 2016 ascienden a 276,278 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 201603	Periodo 201503
ALMACENES	8,063.89	4,543.02
TOTAL	8,063.89	4,543.02

Respecto a la cuenta de Almacenes al cierre del primer trimestre del ejercicio 2016 se tiene un saldo de 8,064 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 201603	Periodo 201503
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	719,184.69	639,138.41
BIENES MUEBLES	318,111.65	377,094.25
ACTIVOS INTANGIBLES	6,492.67	4,489.08
ACTIVOS DIFERIDOS	1,312.50	519.82
TOTAL	1,045,101.41	1,021,241.55

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del primer trimestre del ejercicio 2016 que asciende a 719,185 miles de pesos.

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Organismo, al cierre del primer trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 318,112 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 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 primer trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 6,493 miles de pesos.

Al cierre del primer 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 llevará a cabo a partir del segundo 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 793 miles de pesos y a depósitos en garantía en cantidad de 520 miles de pesos.



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2016

esos que corresponden a ejercicios anteriores al 2016.

Sección: Estimaciones y Deterioros

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(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 201603	Periodo 201503
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	141,537.65	311,651.76
TOTAL	141,537.65	311,651.76

De los Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cantidad de 26,720 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. En este apartado se registra también el adeudo que se tiene con la Comisión Nacional del Agua que asciende a 34,265 miles de pesos.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: Modificaciones al Patrimonio

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
Resultado del Ejercicio Desahorro	385,799.05	385,233.45
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,086,762.68	867,804.40
TOTAL	1,472,561.74	1,253,037.85

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 201603	Periodo 201503
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3,218.21	4,068.84
DERECHOS	171,800.19	170,001.74
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,941.92	4,847.01
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	831.25	4,695.04
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	21,254.88	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	24,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	821.81	1,312.03
TOTAL	203,868.26	208,924.66

Los ingresos que recibió el organismo operador en el periodo que se informa 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 registró el ingreso de aportaciones federales y estatales APAZU 2015 por 8,474 miles de pesos, que fueron facturados a la Comisión Estatal del Agua y Gestor de Cuencas, al término del trimestre el recurso no ha sido depositado a las cuentas del organismo.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2016

Sección: Gastos y Otras Pérdidas

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
SERVICIOS PERSONALES	113,147.48	101,085.23
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,993.87	7,126.73
SERVICIOS GENERALES	56,486.29	64,543.85
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,024.45	3,043.91
AYUDAS SOCIALES	236.20	455.60
PENSIONES Y JUBILACIONES	41.59	38.52
OTROS GASTOS	0.92	14.95
TOTAL	181,930.80	176,308.79

Los recursos ejercidos por este organismo al 31 de marzo de 2016 en el cumplimiento de su funcionamiento ascendieron a 181,930 miles de pesos de los cuales el 62.19 por ciento se destinaron para cubrir los Servicios Personales, el 31.05 se destinó al pago de Servicios Generales, el 5.49 por ciento se destinó a la adquisición de Materiales y Suministros; los gastos manifestados en el rubro de Subsidios y Subvenciones representaron el 1.27 por ciento del total ejercido en el periodo y corresponden al subsidio que se otorga a los usuarios pensionados.

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	98,170.19	108,377.50
TOTAL	98,170.19	108,377.50

Al cierre del primer 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 201603	Periodo 201503
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	661,939.41	712,571.75
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	(468,989.59)	(508,566.60)
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	200.00	12.94
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	(5,158.87)	(11,650.87)
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	(187,990.95)	(192,367.22)
TOTAL	0.00	0.00

Sección: Presupuestales de Egresos

(En miles de pesos)

Cuenta	Periodo 201603	Periodo 201503
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(799,988.54)	(734,602.82)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	275,478.73	285,641.83
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(62,172.50)	(66,898.75)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	391,337.86	334,701.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	14,492.46	26,148.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	5,397.31
TOTAL	(180,851.98)	(149,612.09)

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2016

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

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

a) 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.

b) 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.

e) 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

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 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.



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2016

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

PRODDER 2016 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 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 presentarán para la autorización correspondiente.

Sección: Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del primer 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. AUGUSTO CAIRE 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