



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

(en miles de pesos)

| | 2016 - 09 | 2015 - 09 |
|--|----------------|----------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 540,874 | 536,073 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 8,668 | 8,542 |
| DERECHOS | 511,147 | 501,659 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 18,871 | 19,858 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 2,188 | 6,014 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIC | 48,142 | 57,849 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 48,142 | 22,311 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0 | 35,538 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 2,447 | 66,987 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 2,447 | 66,987 |
| TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 591,463 | 660,909 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 541,424 | 530,620 |
| SERVICIOS PERSONALES | 322,514 | 304,859 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 31,537 | 26,517 |
| SERVICIOS GENERALES | 187,373 | 199,244 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY | 6,602 | 10,505 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO: | | 0 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 2,785 | 9,508 |
| AYUDAS SOCIALES | 3,069 | 879 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 630 | 118 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 5 | 18 |
| OTROS GASTOS | 5 | 18 |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 548,031 | 541,143 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 43,432 | 119,766 |

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. 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 SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
(en miles de pesos)

| ACTIVO | 2016 - 09 | 2015 - 09 | PASIVO | 2016 - 09 | 2015 - 09 |
|---|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 45,874 | 75,615 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 161,870 | 257,284 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 130,515 | 200,346 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 15,902 | 17,746 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 6,027 | 4,601 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | 2,431 | 1,169 |
| ALMACENES | 7,062 | 4,838 | TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE | 180,203 | 276,199 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | -22,682 | -22,682 | TOTAL DE PASIVO | 180,203 | 276,199 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 10 | | | |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | 166,797 | 262,728 | | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 276,206 | 167,497 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 754,396 | 750,642 | APORTACIONES | 63,342 | 63,342 |
| BIENES MUEBLES | 326,186 | 300,507 | DONACIONES DE CAPITAL | 13,627 | 12,726 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 6,493 | 4,530 | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 76,969 | 76,069 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 6,578 | 698 | HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | | |
| TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE | 1,369,858 | 1,223,874 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | -3 |
| TOTAL DE ACTIVO | 1,536,655 | 1,486,602 | RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO | 43,432 | 119,767 |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,084,032 | 862,550 |
| | | | REVALÚOS | 152,019 | 152,019 |
| | | | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 1,279,483 | 1,134,333 |
| | | | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 1,356,452 | 1,210,402 |
| | | | TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 1,536,655 | 1,486,602 |

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

ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. MIGUEL ANGEL CALDERON SANCHEZ
COMISARIO

C.P. C. IGNACIO CHAVEZ CERVANTES
SÚBDIRECTOR 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 | 43,432 | 0 | 43,432 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 133,582 | (136,118) | 0 | (2,536) |
| REVALÚOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 31 DE SEPTIEMBRE DEL 2016 | 76,969 | 1,084,032 | 195,451 | 0 | 1,356,452 |

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.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 SEPTIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

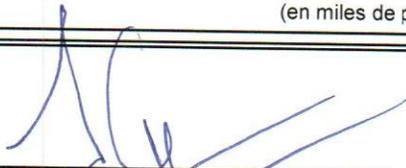
| | ORIGEN 2016 - 09 | APLICACIÓN 2016 - 09 |
|--|---------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 24,007 | 0 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 63,403 | 0 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0 | 2,276 |
| ALMACENES | 2,333 | 0 |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | 89,743 | 2,276 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 0 | 108,709 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E | 0 | 32,692 |
| BIENES MUEBLES | 0 | 12,959 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 1,670 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 5,676 |
| TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE | 0 | 161,706 |
| TOTAL DE ACTIVO | 89,743 | 163,982 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 42,070 | 0 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 0 | 9,695 |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 940 | 0 |
| TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE | 43,010 | 9,695 |
| TOTAL DE PASIVO | 43,010 | 9,695 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| DONACIONES DE CAPITAL | 29 | 0 |
| TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 29 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 | 92,686 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 133,582 | 0 |
| TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 133,582 | 92,686 |
| TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 133,611 | 92,686 |



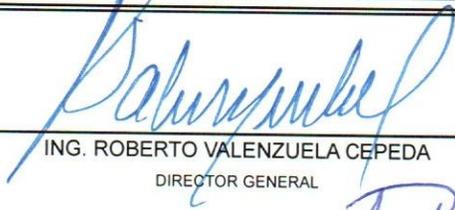
**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

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

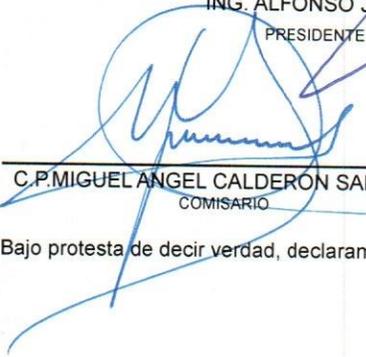
(en miles de pesos)



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.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 ENERO DEL 2016 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2016 - 09 | 2015 - 09 |
|---|-----------------|-----------------|
| ORIGEN | | |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 8,668 | 8,542 |
| DERECHOS | 511,147 | 501,659 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 18,871 | 19,858 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 2,188 | 6,014 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 48,142 | 22,311 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0 | 35,538 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 2,447 | 66,987 |
| TOTAL ORIGEN | 591,463 | 660,909 |
| APLICACIÓN | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 322,514 | 304,859 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 31,537 | 26,517 |
| SERVICIOS GENERALES | 187,373 | 199,244 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO: | 2,785 | 0 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 3,069 | 9,508 |
| AYUDAS SOCIALES | 630 | 879 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 118 | 118 |
| OTROS GASTOS | 5 | 18 |
| TOTAL APLICACIÓN | 548,031 | 541,143 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 43,432 | 119,766 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| ORIGEN | | |
| DONACIONES DE CAPITAL | 29 | 0 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 133,582 | 40,091 |
| TOTAL ORIGEN | 133,611 | 40,091 |
| APLICACIÓN | | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 32,692 | 111,943 |
| BIENES MUEBLES | 12,959 | (75,865) |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1,670 | 45 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 5,676 | 478 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 136,118 | 45,538 |
| TOTAL APLICACIÓN | 189,115 | 82,139 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (55,504) | (42,048) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| ORIGEN | | |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 63,403 | (27,993) |
| ALMACENES | 2,333 | (598) |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 42,070 | (26,871) |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZ | 940 | 342 |
| TOTAL ORIGEN | 108,746 | (55,120) |

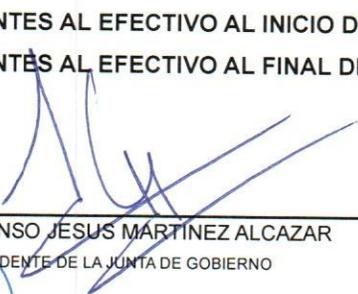


**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

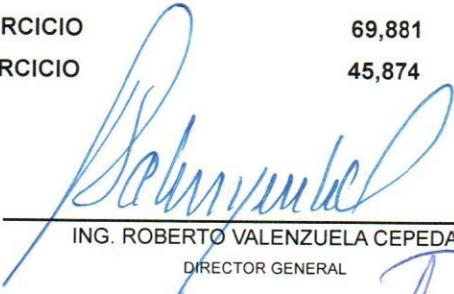
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

(en miles de pesos)

| APLICACIÓN | | |
|--|-----------------|-----------------|
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 2,276 | (4,867) |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 10 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 108,709 | 0 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 9,695 | 8,876 |
| TOTAL APLICACIÓN | 120,680 | 4,019 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | (11,934) | (59,139) |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | |
| | (24,006) | 18,579 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 69,881 | 57,036 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 45,874 | 75,615 |



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.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 SEPTIEMBRE DEL 2016

Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: Efectivo y Equivalentes

(En miles de pesos)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|------------------|------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 45,874.03 | 75,615.12 |
| EFFECTIVO | 946.94 | 1,205.78 |
| BANCOS TESORERÍA | 4,851.08 | 12,198.46 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 40,075.82 | 62,210.43 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.18 | 0.44 |
| TOTAL | 45,874.03 | 75,615.12 |

En el rubro de efectivo y equivalentes que se informa al 30 de septiembre 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 íntegramente 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 30 de septiembre de 2016 por 35,066 (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 30 de septiembre de 2016 son los siguientes:

| BANCO | NO. DE CUENTA | SALDO |
|-----------------|---------------|------------------------|
| Banco Santander | 65502088798 | 16 miles de pesos |
| Banca Afirme | 189112246 | 108,158 miles de pesos |
| Banca Afirme | 000024048 | 4,884 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 201609 | Periodo 201509 |
|--|-------------------|-------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 130,515.07 | 200,345.61 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 70.37 | 23.67 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 7,043.50 | 2,356.81 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 123,401.21 | 197,965.13 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 6,027.21 | 4,600.87 |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de s | 10.21 | 10.21 |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 6,017.00 | 4,590.65 |
| 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 | 412,748.34 | 372,443.57 |

Al 30 de septiembre 2016 se tienen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo por 130,516 de los que el 94.55 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 30 de septiembre 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)



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|-----------------|-----------------|
| ALMACENES | 7,062.49 | 4,838.40 |
| ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 7,062.49 | 4,838.40 |
| TOTAL | 7,062.49 | 4,838.40 |

Respecto a la cuenta de Almacenes al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2016 se tiene un saldo de 7,062 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 201609 | Periodo 201509 |
|---|---------------------|---------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION | 754,395.61 | 750,641.75 |
| Terrenos | 22,564.13 | 21,656.67 |
| Edificios no habitacionales | 46,035.44 | 44,979.06 |
| INFRAESTRUCTURA | 486,299.43 | 370,612.29 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 199,496.60 | 313,393.73 |
| BIENES MUEBLES | 326,185.87 | 300,506.76 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 24,568.84 | 23,247.44 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,324.16 | 1,324.16 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 2,991.95 | 2,590.93 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 49,306.17 | 49,307.40 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 247,989.89 | 224,031.97 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 4.86 | 4.86 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 6,492.67 | 4,530.41 |
| SOFTWARE | 6,200.66 | 4,530.41 |
| LICENCIAS | 292.01 | 0.00 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 6,578.18 | 697.53 |
| ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS | 6,030.36 | 214.41 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 547.82 | 483.12 |
| TOTAL | 1,093,652.32 | 1,056,376.44 |

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2016 que asciende a 754,395 miles de pesos.

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Organismo, al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 326,186 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 tercer trimestre del ejercicio 2016 se tiene una cifra global de 6,493 miles de pesos.

Al cierre del tercer 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 cuarto 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 6,030 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 201609 | Periodo 201509 |
|--|--------------------|--------------------|
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC | (22,682.00) | (22,682.00) |
| ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS | (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.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Sección: Pasivos

(En miles de pesos)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 161,870.18 | 257,283.87 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 21,540.81 | 21,035.12 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 36,048.34 | 191,756.17 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORT | 3,831.41 | 1,651.38 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P | 16,191.44 | 14,472.77 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 84,258.18 | 28,368.43 |
| TOTAL | 161,870.18 | 257,283.87 |

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, caja de ahorro, etc. en este apartado se registra también el adeudo que se tiene con la Comisión Nacional del Agua que asciende a 57,082 miles de pesos.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: Modificaciones al Patrimonio

(En miles de pesos)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|---------------------|---------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO DESAHORRO | 1,139,492.57 | 1,202,052.14 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0.00 | (2.82) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO | 0.00 | (2.82) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,084,032.23 | 862,550.01 |
| Resultado del Ejercicio Anterior | 133,660.16 | 297.13 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 950,372.07 | 862,252.88 |
| TOTAL | 2,223,524.80 | 2,064,599.33 |

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 201609 | Periodo 201509 |
|---|----------------|----------------|
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 8,667.76 | 8,541.95 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS | 8,667.76 | 8,541.95 |
| DERECHOS | 511,146.75 | 501,659.37 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 486,151.23 | 477,429.20 |
| ACCESORIOS DE DERECHOS | 23,164.44 | 21,647.06 |
| OTROS DERECHOS | 1,831.08 | 2,583.12 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 18,871.07 | 19,857.97 |
| PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO C | 1,783.16 | 1,097.20 |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTI | 17,087.92 | 18,760.76 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 2,187.89 | 6,014.25 |
| INDEMNIZACIONES | 0.58 | 0.00 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | 2,187.31 | 6,014.25 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 48,142.30 | 22,311.49 |

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| CONVENIOS | 48,142.30 | 22,311.49 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYU | 0.00 | 35,537.73 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 35,537.73 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 2,446.55 | 66,986.96 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 2,446.55 | 25,367.39 |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 41,619.57 |
| TOTAL | 591,462.32 | 660,909.72 |

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:

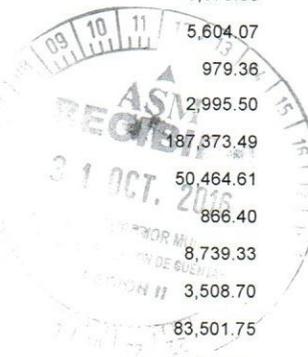
| | |
|--------------|-----------------------|
| PRODDER 2015 | 10,270 miles de pesos |
| ROSANEAR | 2,511 miles de pesos |

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 Aguas y al Municipio de Morelia Michoacan.

Sección: Gastos y Otras Pérdidas

(En miles de pesos)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|----------------|----------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 322,514.00 | 304,859.12 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 107,502.54 | 100,607.22 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 9,882.34 | 8,750.54 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 57,852.20 | 53,770.05 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 47,760.81 | 51,136.84 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 95,323.74 | 86,535.38 |
| PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 4,192.37 | 4,059.10 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 31,536.84 | 26,516.95 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS | 886.99 | 984.26 |
| ALIMENTOS Y UTENCILIOS | 164.48 | 212.06 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 12,028.36 | 9,007.39 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 8,878.08 | 8,276.60 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 5,604.07 | 5,369.72 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS | 979.38 | 167.68 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 2,995.50 | 2,499.24 |
| SERVICIOS GENERALES | 187,373.49 | 199,243.91 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 50,464.61 | 58,024.06 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 866.40 | 794.72 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y CONSULTORÍAS | 8,739.33 | 5,325.28 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 3,508.70 | 2,877.96 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS TÉCNICOS | 83,501.75 | 84,472.18 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 122.40 | 1,109.90 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 157.71 | 175.03 |
| SERVICIOS OFICIALES | 7.83 | 139.70 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 40,004.75 | 46,325.09 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 3,069.06 | 9,507.69 |
| SUBSIDIOS | 3,069.06 | 9,507.69 |
| AYUDAS SOCIALES | 629.58 | 878.71 |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 68.30 | 86.40 |



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS | 561.28 | 792.31 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 117.59 | 117.68 |
| Pensiones | 117.59 | 117.68 |
| OTROS GASTOS | 4.70 | 18.36 |
| Otros Gastos Varios | 4.70 | 18.36 |
| TOTAL | 545,245.25 | 541,142.42 |

Los recursos ejercidos por este organismo al 30 de septiembre de 2016 en el cumplimiento de su funcionamiento ascendieron a 541,424 miles de pesos de los cuales el 59.57 por ciento se destinaron para cubrir los Servicios Personales, el 5.82 por ciento se destino al pago de Servicios Generales, el 34.61 por ciento se destino a la adquisición de Materiales y Suministros; los gastos manifestados en el rubro de Subsidios y Subvenciones representaron el 1.20 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)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|--|------------------|------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 45,874.03 | 75,615.12 |
| EFFECTIVO | 946.94 | 1,205.78 |
| BANCOS TESORERÍA | 4,851.08 | 12,198.46 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 40,075.82 | 62,210.43 |
| OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.18 | 0.44 |
| TOTAL | 45,874.03 | 75,615.12 |

Al cierre del tercer 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 201609 | Periodo 201509 |
|--|----------------|----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 661,939.41 | 712,571.75 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | (166,708.39) | (75,013.62) |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 81,006.85 | 9,345.65 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | (25,759.56) | (23,193.97) |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | (550,478.32) | (623,709.82) |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 |

Sección: Presupuestales de Egresos

(En miles de pesos)

| Cuenta | Periodo 201609 | Periodo 201509 |
|---|---------------------|---------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | (799,988.54) | (734,602.82) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 121,101.67 | 125,300.24 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | (71,142.08) | (92,566.78) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 149,045.71 | 125,272.83 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 41,750.91 | 63,379.01 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 1,018.13 | 64,471.44 |
| TOTAL | (558,214.20) | (448,746.08) |

Reporte: General Gestión Administrativa

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

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 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:

- Incrementar los ingresos del organismo.
- Usar eficientemente los recursos, conteniendo y reduciendo los egresos en los rubros de servicios personales, suministros y materiales.
- Revitalizar el gasto de inversión.
- 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:

- 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 Erogaciones 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 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 período que comprende del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016, se recibieron recursos de los siguientes programas federales:

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MORELIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

PRODDER 2015 10,270 miles de pesos
ROSANEAR 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 tercer trimestre del 2016, no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

Sección: Partes Relacionadas

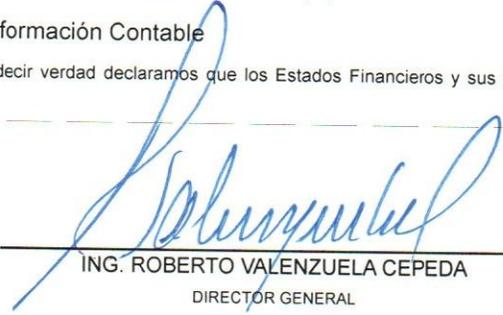
En el organismo operador no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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 CEPEDA
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

