



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:	2,785	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,069	9,508
AYUDAS SOCIALES	630	879
PENSIONES Y JUBILACIONES	118	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

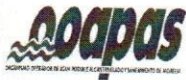
ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

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 EFECTIVO 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 EFECTIVO 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

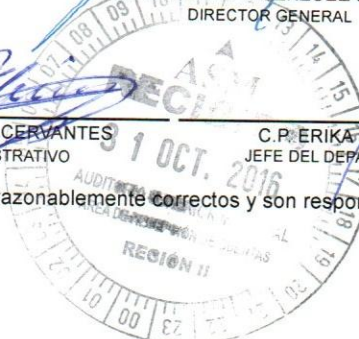
ING. ROBERTO VALENZUELA CEPEDA
DIRECTOR GENERAL

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
PRÉSIDENTE 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)

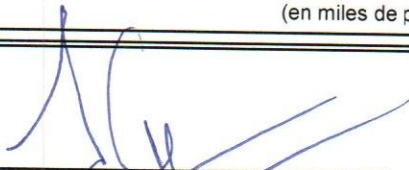
	ORIGEN 2016 - 09	APLICACIÓN 2016 - 09
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,007	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	63,403	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	2,276
ALMACENES	2,333	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	89,743	2,276
ACTIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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



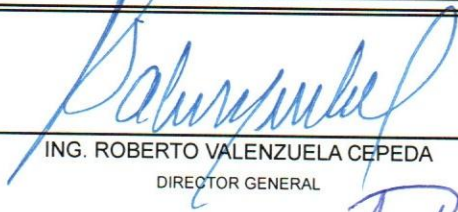
**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**

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)

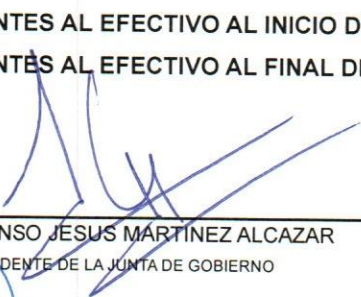


**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE MORELIA**
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

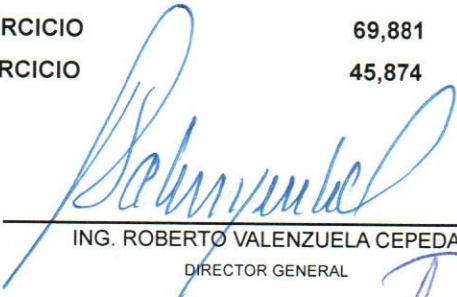
DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

(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 EFFECTIVOS 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 EFFECTIVO 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
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de s	10.21	10.21
Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo	6,017.00	4,590.65
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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:

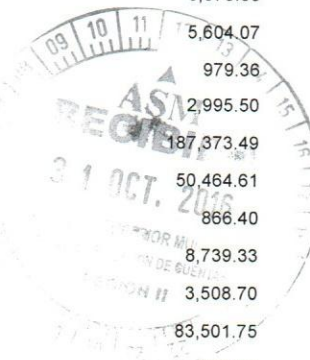
PRODDER 2015	10,270 miles de pesos
ROSANEAR	2,511 miles de pesos

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 DE OBRAS	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 EFECTIVOS 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

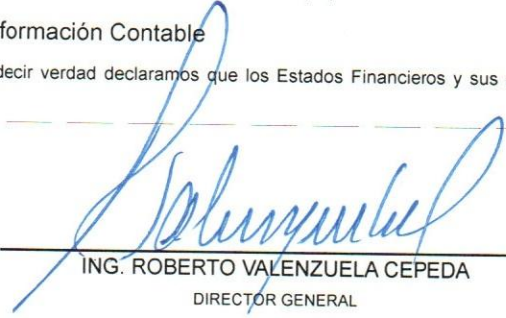
En el organismo operador no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

