



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

**Asunto: Notas a los Estados
Financieros del mes de Junio de
2019.**

**C.P. ROCIO ELIZABETH CERVANTES SALGADO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI.
PRESENTE.**

Por este conducto y en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permitimos remitir a Usted las **notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de Junio de 2019**, que consisten en:

- a) **Notas de Desgloce.**
- b) **Notas de Memoria (cuentas de orden).**
- c) **Notas de Gestion Administrativa.**

a) Notas de Desgloce

I) Notas al Estado de Situación Financiera:

Activo.

• **Efectivo y Equivalentes:**

Se informa de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses, al 30 de Junio de 2019.

Los Fondos de Cajas Recaudadoras por \$50,500.00, se compone de un primer fondo revolvente de \$15,000.00 a Cargo de Mayte Melgarejo Fullahondo que quedo encerrado en las oficinas administrativas de la DAPA por el paro laboral del personal sindicalizado, y un segundo fondo revolvente de \$10,000.00 a Cargo de Victor Hugo Delgado Ventura, que es el que se utiliza para las monedas de que deben de disponer las cajeras para el inicio de día, y el resto se distribuye en 1 Cajera con un fondo de \$3,000.00, que corresponde a \$1,500.00 que dice la cajera Laura Arcelia Moctezuma García que quedo encerrado en las instalaciones de la DAPA y \$1,500.00 que se le volvieron a entregar para que operara nuevamente como cajera; 1 Cajera con un fondo de \$4,000.00, que corresponde a \$1,500.00 que dice la cajera Navemir del Carmen González Gómez que quedo encerrado en las instalaciones de la DAPA y \$2,500.00 que se le volvieron a entregar para que operara nuevamente como cajera, 11 Cajeras con un fondo de \$1,500.00, 1 cajera con un fondo de 2,000.00, cabe aclarar que se incrementaron los fondos por motivo de que tienen fondos que están guardados por el paro de labores del Sindicato DAPAS y además se abrieron nuevas cajas porque algunas cajeras están en paro de actividades y se describe como sigue:



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

| | |
|---|--------------------|
| Laura Arcelia Moctezuma Garcia | \$3,000.00 |
| Navemir del Carmen González Gómez | \$4,000.00 |
| Israel Zúñiga Loredó (En paro laboral) | \$1,500.00 |
| Susana Guardiola González (En paro laboral) | \$1,500.00 |
| Evelia González Sandoval (En paro laboral) | \$1,500.00 |
| Margarita Estrada Escobar | \$2,000.00 |
| Mayte Melgarejo Fullahondo, 1er. Fondo Revolvente para Monedas | \$15,000.00 |
| Victor Hugo Delgado Ventura, 2do. Fondo Revolvente para monedas | \$10,000.00 |
| María de la Nieves Martínez Martínez (En paro laboral) | \$1,500.00 |
| Judith Magali López García (En paro laboral) | \$1,500.00 |
| Laura Najera Ojeda | \$1,500.00 |
| Diana Hurtado Barrera | \$1,500.00 |
| Esther Gonzalez Garcia | \$1,500.00 |
| Violeta Valdez Animas | \$1,500.00 |
| Aracely Gonzalez C. | \$1,500.00 |
| Rodrigo Rivera Montiel. | \$1,500.00 |
| TOTAL | \$50,500.00 |

- **Bancos/Tesorería:**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., en instituciones bancarias y los saldos que existen y se informan al 30 de Junio de 2019, así como tipo de los mismos que se reflejan en el auxiliar de Bancos son los siguientes:

| BANCO | CUENTA | TIPO DE CUENTA | IMPORTE |
|---------------|------------|---------------------------|----------------|
| BBVA Bancomer | 0150481173 | Operadora | \$1,020,407.66 |
| BBVA Bancomer | 0190286354 | Recaudadora | \$78,017.66 |
| BBVA Bancomer | 0102567903 | Nómina | \$94,399.30 |
| BBVA Bancomer | 0190976806 | PROAGUA | \$46,981.04 |
| BBVA Bancomer | 0194082796 | PROSAN INSENTIVOS-CEA | \$876,445.20 |
| BBVA Bancomer | 0105720494 | PROSAN INFRAESTRUCTURA | \$18,436.65 |
| BBVA Bancomer | 0111285416 | CEA-BIRMANIA | \$1,232,259.13 |



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

| | | | |
|-----------------|------------|-----------------|-----------------------|
| BBVA Bancomer | 0107579683 | PRODI | \$38,912.25 |
| BBVA Bancomer | 0111614649 | CEA-AGUA LIMPIA | \$12,000.00 |
| Banorte | 0105007558 | Recaudadora | \$47,513.11 |
| Banorte | 0322814079 | PROSANEAR | \$10,022.90 |
| Banorte | 0322814060 | PRODDER | \$221,202.72 |
| Banco del Bajío | 8726028 | RECAUDADORA | \$152,591.15 |
| TOTAL | | | \$3,849,188.77 |

La cuenta operadora es la que se utiliza para realizar todas las operaciones de gasto corriente, las cuentas recaudadoras son para facilitar al usuario el pago de los servicios, las cuentas de PROAGUA, PROSAN, PRODDER, PRODI, Y PROSANEAR son para los diferentes programas de obras convenidas con los diferentes niveles de gobierno y por ultimo las cuentas que sirven para fondar los pagos de nómina, fondo de ahorro y aguinaldo.

- **Inversiones Temporales (Hasta Tres Meses):**

Representa el monto en efectivo invertido por la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., la cual se efectúa en plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, y se informa que a la fecha del 30 de Junio de 2019 no se cuenta con inversiones temporales.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.**

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro:

- ✓ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:**

Al mes de Junio de 2019 está registrado lo correspondiente a los Impuestos por Recuperar que se incrementan en \$417,160.97 por el IVA a favor correspondiente al presente mes quedando en un saldo de \$6'481,949.23 y lo correspondiente a el I.V.A. Acreditable que refleja una Disminucion de \$1,124.77 por el efecto neto del IVA por Acreditar e IVA Acreditado, además de que existe un saldo de \$401,409.73 de IVA efectivamente cobrado que viene de ejercicios anteriores sujeto a depuración, haciendo que el saldo al presente mes sea de \$1'739,301.24.



**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EJERCICIO 2018 | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
| IVA TRASLADADO | \$477,270.29 | \$405,245.97 | \$413,529.74 | \$450,596.31 | \$459,068.50 | \$479,083.22 | \$551,421.88 | \$515,930.01 | \$359,458.08 | \$503,730.93 | \$162,722.48 | \$292,705.25 | \$5,070,762.66 |
| IVA ACREDITABLE | \$317,307.37 | \$383,203.46 | \$407,411.36 | \$623,348.79 | \$423,298.46 | \$731,199.15 | \$658,755.77 | \$644,977.40 | \$607,178.43 | \$432,375.90 | \$473,217.94 | \$512,656.94 | \$6,214,930.97 |
| IVA POR PAGAR (IVA A FAVOR) | \$159,962.92 | \$22,042.51 | \$6,118.38 | -\$172,752.48 | \$35,770.04 | -\$252,115.93 | -\$107,333.89 | -\$129,047.39 | -\$247,720.35 | \$71,355.03 | -\$310,495.46 | -\$219,951.69 | -\$1,144,168.31 |

| Concepto | Importe Enero 2019 | Importe Febrero 2019 | Importe Marzo 2019 | Importe Abril 2019 | Importe mayo 2019 | Importe junio 2019 | SALDO ACUMULADO |
|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| IVA Acreditado | \$501,725.13 | \$471,708.79 | 619,682.24 | 573,128.11 | 667,427.71 | 889,531.28 | 3,723,203.26 |
| IVA Traslado | \$378,308.37 | \$374,342.33 | 336,287.70 | 399,902.00 | 340,925.25 | 472,370.31 | 2,302,135.96 |
| IVA a Favor | \$123,416.76 | \$97,366.46 | 283,394.54 | 173,226.11 | 326,502.46 | 417,160.97 | 1,421,067.30 |

✓ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., registrándose lo relacionado con prestamos a personal sindicalizado, personal de base y personal de confianza a cuenta de sueldos y salarios con un monto de \$282,882.45 al 30 de Junio de 2019, además, también se registra los gastos a comprobar por los viajes en comisión de los funcionarios y empleados con un monto de \$114,514.87 al 30 de Junio de 2019.

También en esta cuenta se encuentran registrados los deudores diversos distintos a los empleados del organismo como son cajas externas comisionistas y otros deudores por un monto de \$66,055.74 de los cuales \$53,881.34 a cargo de Carmen Iveth Salazar Altamirano por importe que tomo de los depósitos de cajas externas y tiene un procedimiento jurídico pendiente, a pesar de que ya fue reinstalada en su cargo.

Se informa que en el mes de junio se reclasifico contra en el resultado del ejercicio 2014, cuentas por cobrar que no tenían movimientos mas de cinco años.

✓ **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo:**

Se registra lo correspondiente a los servicios de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento, así como otros derechos y sus accesorios con saldo al mes de Junio de 2019 de \$34,083,210.92, sus principales cuentas son, agua \$13'133,686.25, drenaje \$3'197,773.27, saneamiento \$1'723,049.74, subsidio a pensionados por \$10,657,848.50, Documentos de Ingresos por Cobrar por contratos de tomas y descargas \$2'209,250.64.

Cabe mencionar que en este mes se registraron \$319,278.13 de subsidios a pensionados a nombre del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.



***Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.***

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).**

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios, además de informarse del sistema de costeo y método de valuación aplicado a los inventarios y se revelará el impacto en la información financiera.

- ✓ **Almacén de Materiales y Suministros:**

En este rubro se registra todo lo relacionado con los materiales de consumo administrativo, materiales y artículos de construcción, productos químicos, material de seguridad y herramientas que se guardan en stock en los almacenes destinados al consumo de los diferentes departamentos administrativos, comerciales, técnicos y tanto para consumo propio como para consumo de obras de mantenimiento de rehabilitación de redes de Agua Potable, redes de Drenaje y Saneamiento en las plantas tratadoras de aguas residuales y su monto al 30 de Junio de 2019 asciende a la cantidad de \$1,202,490.03.

- **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones.**

- ✓ **Terrenos:**

Este rubro representa al 30 de Junio de 2019 los Terrenos registrados como propiedad del organismo, por un importe de \$2'561,345.00., se hace mención que el SAT ejecuto un embargo y se adjudico un predio a nombre de la DAPAS y no se ha ragistrado la BAJA del mismo.

- ✓ **Edificios no Habitacionales:**

Su saldo representa al 30 de Junio de 2019 los Edificios de la Planta Potabilizadora, Talleres, Almacenes y Edificio de Usos Múltiples registrados como propiedad del Organismo y su monto es de \$14'597,979.38.

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|------------------------|
| Edificios Planta | \$9'288,116.07 |
| Edificio Recursos Humanos | \$3'302,739.80 |
| Planta Potabilizadora | \$1'713,886.55 |
| Taller y Almacenes | \$250,614.57 |
| Amp. Rehab. Plata Tratadora No. 1 | \$42,622.39 |
| Total | \$14'597,979.38 |

- ✓ **Infraestructura:**

En este rubro se representa al 30 de Junio de 2019, todo lo relacionado con los Sistemas de Agua Potable desde su captación, conducción, potabilización, distribución y tomas de agua potable, así como también los sistemas de saneamiento desde la descarga, recolección y desalojo, colectores y plantas de tratamiento de las aguas residuales por un importe de \$158'720,539.32 y su principal



***Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.***

incremento en el mes es por las instalaciones de tomas y descargas que contratan los usuarios que su importe fue de \$175,999.75 en Tomas de Agua Potable y \$121,543.67 en descargas sanitarias.

✓ **Construcciones en Proceso de Bienes:**

En este rubro se refleja al 30 de Junio de 2019 lo correspondiente a todas las Obras en Proceso pendientes y en proceso relacionadas con las construcciones, ampliaciones, rehabilitación y mantenimiento de todas las redes de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento que son parte de la infraestructura de los sistemas de agua, drenaje y saneamiento del organismo por un importe de \$8'691,275.36, se aclara que este saldo tiene pendiente de reclasificar obras hidráulicas y sanitarias en proceso del ejercicio 2018.

Cabe resaltar que en este rubro están registrados con la factura P-178 \$5'589,635.15, por servicios de mantenimientos de red de drenaje, pagados al Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., sin un proyecto ejecutivo ni procedimiento de licitación, invitación restringida o adjudicación directa, además de que nunca entrego expedientes técnicos y financieros de las obras que avalen y especifiquen en que localidades se dio tal mantenimiento, lo anterior ya es del conocimiento de la Contraloría Interna.

También quedo como obra en proceso la planta de bombeo de la zona industrial, presupuesto CEA-DAPA-002-2018 por la cantidad de \$2,299,887.62, en esta obra se pagaron dos estimaciones al proveedora Hidráulica de la Huasteca, S.A. de C.V., sin tener documentos técnicos que avalen el avance de la obra en el expediente técnico y las facturas son la F-A85 por \$ 628,344.51 y la F-A90 por \$ 701,636.50, de lo anterior ya estableció un proceso administrativo la Contraloría Interna.

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones, se integran como sigue:**

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 4,209,817.25 | \$ 3,993,382.74 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 9,900.00 | \$ 9,900.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 479,605.80 | 479,605.80 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 4,388,270.22 | \$ 3,385,856.19 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 13,892,851.39 | \$ 12,774,783.27 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 22,980,444.66 | \$20,643,528.20 |
| SOFTWARE | \$ 1,907,316.13 | \$ 1,907,316.13 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 1,907,316.13 | \$1,907,316.13 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 6,440,245.51 | \$ 6,027,104.08 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$6,440,245.51 | \$ 6,027,104.08 |
| Suma | \$18,447,515.28 | \$16,523,740.25 |



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

✓ **Mobiliario y Equipo de Administración:**

Representa al 30 de Junio de 2019 el monto de todos los Muebles de Oficina, Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de Comunicación y su saldo asciende al monto de \$4'209,817.25 por las adquisiciones, y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$1'529,928.24, el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación de mobiliario y equipo de oficina es del 10% de acuerdo al artículo 34 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta; y el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación del Equipo de Computo es del 30% de acuerdo con el artículo 34 fracción VII de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

En este mes de Junio se Incremento en \$60,248.28 por la adquisición de equipo de computo y mob. Y Equipo.

✓ **Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:**

Representa al 30 de Junio de 2019, el monto de un todo para la eventos de cultura del agua por un monto de \$9,900.00., el monto de la depreciación esta incluida en la cuenta de mobiliario y equipo de administración.

✓ **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:**

Representa todo el equipo e instrumental de que se dispone en el laboratorio de análisis de Agua Potable y Aguas Residuales, que asciende al monto de \$479,605.80 por las adquisiciones al 30 de Junio de 2019 y su depreciación correspondiente asciende a un monto acumulado por la cantidad de -\$59,488.29, el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación es del 10% de acuerdo al artículo 34 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta equiparándose a Mobiliario y Equipo de Administración.

✓ **Equipo de Transporte:**

Representa el valor del inventario de todos los Vehículos, Camionetas, Remolques, Camiones y Motocicletas con que cuenta el organismo para su operación de mantenimiento y construcción de redes de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento, y su monto asciende a la cantidad de \$4'388,270.22 al 30 de Junio de 2019 y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$1'372,332.46 el porcentaje de depreciación que se está utilizando para calcular la depreciación es del 25% de acuerdo con el artículo 34 fracción VI de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

✓ **Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:**



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

Representa toda la maquinaria y equipo de construcción, equipo de topografía, electromecánico, al 30 de Junio de 2019 refleja un saldo de \$13,892,851.39 y su depreciación correspondiente asciende a la cantidad de -\$3'478,496.52 el porcentaje de depreciación que se está utilizando para calcular la depreciación es del 10% de acuerdo al artículo 35 fracción XIV de la Ley del Impuesto sobre la Renta, reflejando una disminución de activo por no realizar una reclasificación de compra de medidores de agua que se capturaron como activo.

En este mes de Junio se incremento \$827,551.72, por la adquisición de un Vactor.

✓ **Software:**

Representa todas las licencias de software de que dispone el organismo y al 30 de Junio de 2019 refleja un saldo por \$1'907,316.13, incluyendo licencias vigentes y vencidas.

• **Gastos Pagados por Adelantado:**

Este saldo al 30 de Junio de 2019 corresponde a primas de seguros por protección de bienes empresariales, flotilla de automóviles y seguro de vida de personal empleado y su saldo es de \$30,147.62, se aclara que este saldo no representa la situación real del movimiento de esta cuenta por lo que estará sujeta a revisión y depuración en el presente ejercicio.

• **Otros Activos Diferidos:**

Este saldo al 30 Junio de 2019 representa los Depósitos en Garantía que existen a favor del organismo en Comisión Federal de Electricidad por un importe de \$81,776.32.

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Mayo de 2019; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Pasivo Circulante | \$54,953,745.89 | \$40,120,993.13 |
| Pasivo No Circulante | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$54,953,745.89 | \$40,120,993.13 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:



**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$18'864,365.12 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$31,001,452.34 |
| Ingresos por Clasifiacar | \$.00 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$ 4,754,487.14 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$333,441.29 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | \$0.00 |
| Suma Pasivo Circulante | \$54,953,745.89 |

✓ **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:**

Su saldo representa lo que quedo pendiente de pagar al 30 de Junio de 2019, por concepto de seguridad social, sueldos por pagar y finiquitos de empleados \$ 18,864,365.12, donde la principal causa de este pasivo esta en los trabajadores que están en paro laboral, pero se les tiene que seguir devengando sus sueldos y prestaciones para efectos presupuestales, previendo que se les tuviera que pagar salarios caidos mas las prestaciones vencidas no gozadas.

| NUMERO | CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO AL 31 DE DIC 2018 | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | SALDO 2019 |
|--------|-------------|--|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | 2111-1-1131 | Sueldos Administrativos | 1,933,625.08 | 913,718.49 | 825,294.12 | 913,718.49 | 1,253,699.34 | 868,408.38 | 924,762.51 | 7,633,226.41 |
| 2 | 2111-2-1231 | de Carácter Social. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 2111-3-1311 | Prima Por años de Servicios | 90,934.71 | 0.00 | -50,795.33 | 0.00 | -14,416.90 | 7,914.76 | -33,637.26 | 0.02 |
| 4 | 2111-3-1321 | Prima Vacacional | 46,381.53 | 119,487.51 | 45,168.29 | 21,091.36 | 34,606.95 | 60,124.71 | 6,170.48 | 333,030.83 |
| 5 | 2111-3-1322 | Prima Dominical | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 7,564.16 | 0.00 | 1,384.24 | 1,131.80 | 15,080.20 |
| 6 | 2111-3-1323 | Aguinaldo | 2,259,199.70 | 576,415.19 | 589,303.67 | 407,096.38 | 615,254.76 | 643,164.83 | 653,646.54 | 5,744,081.07 |
| 7 | 2111-3-1324 | Bono de Productividad | 78,400.00 | 78,000.00 | 78,000.00 | 0.00 | 1,125.00 | 36,575.00 | 38,000.00 | 310,100.00 |
| 8 | 2111-3-1329 | Bono de Despensa | 524,985.00 | -321.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 524,663.24 |
| 9 | 2111-3-1331 | Horas extras | 15,000.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 16,012.05 | 5,751.60 | 3,577.98 | 50,841.63 |
| 10 | 2111-3-1332 | Laborado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11 | 2111-3-1333 | Laborado | 7,000.00 | 0.00 | 0.00 | 11,346.24 | 0.00 | 3,009.47 | 0.00 | 21,355.71 |
| 12 | 2111-3-1341 | servicios Especializados | 110,000.00 | 21,700.00 | 21,700.00 | 49,173.79 | 34,372.83 | 30,823.40 | 28,654.10 | 296,424.12 |
| 13 | 2111-4-1411 | Cuotas al IMSS | 1,724,775.49 | -660,709.28 | -45,737.99 | -46,740.26 | -84,725.96 | -209,027.01 | 306,324.96 | 984,159.95 |
| 14 | 2111-4-1420 | Aportaciones al INFONAVIT | 748,224.92 | 0.00 | 361,261.18 | 0.00 | -8,828.45 | 0.00 | 350,113.77 | 1,450,771.42 |
| 15 | 2111-4-1431 | Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) | 297,707.88 | -151,701.54 | -39.43 | 0.00 | 1,258.60 | -140,973.12 | 115,217.05 | 121,469.44 |
| 16 | 2111-5-1511 | Ahorro y Fondo de Trabajo | 777,205.75 | 57,904.00 | -445,112.00 | 56,234.00 | 65,810.00 | 63,392.00 | 64,955.00 | 640,388.75 |
| 17 | 2111-5-1521 | Indemnizaciones | 761,737.08 | -120,191.40 | -121,711.37 | -27,958.35 | 9,334.73 | -129,581.13 | 284,907.15 | 656,536.71 |
| 18 | 2111-5-1546 | Dotacion de Lentes | 862.07 | -862.07 | 862.07 | -862.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 19 | 2111-5-1548 | Apoyo a Sindicatos | 82,235.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 82,235.66 |
| 20 | | SUMA | 9,463,274.87 | 836,939.14 | 1,261,693.21 | 1,394,163.74 | 1,923,502.95 | 1,240,967.13 | 2,743,824.08 | 18,864,365.16 |

✓ **Proveedores por Pagar a Corto Plazo:**

Este rubro representa el crédito que tenemos con nuestros proveedores a 45 días en promedio la mayoría y algunos con 60 y 90 días, el monto al 30 de Junio de 2019 es de \$4'754,487.14 por proveedores que nos venden los materiales o prestan servicios para las obras en proceso y principalmente de mantenimiento a la red de agua potable, alcantarillado, saneamiento y



***Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.***

tratamiento de aguas residuales, así como también artículos y papelería de oficina y stock del almacén.

✓ **Retenciones y Contribuciones por Pagar:**

En este renglón del Estado de Situación Financiera se registra todo lo relacionado con el I.S.R. retenido sobre sueldos y salarios, asimilados a salarios, arrendamiento y honorarios, pensiones alimenticias, así como también las retenciones a trabajadores por concepto de IMSS, INFONAVIT, cuotas sindicales, préstamos sindicales, créditos de seguros de vida, de caja popular, de seguros, Derechos de aguas nacionales e I.V.A. trasladado, y su saldo es de \$31,001,452.34 al mes de Junio de 2019.

El Impuesto sobre la renta retenido a los trabajadores queda pendiente de pago en los ejercicios que a continuación se relacionan:

| AÑO | IMPORTE |
|--------------|-------------------------|
| 2016 | \$ 4'964,551.47 |
| 2017 | \$ 6'207,953.54 |
| 2018 | \$ 5'909,423.95 |
| 2019 a Junio | \$1,811,888.05 |
| TOTAL | \$ 18,893,817.01 |

Del ISR del mes de Mayo del 2019, ya se empezó a pagar por parcialidades de \$150,159.00 en mes de junio y 154,998.00 en el mes de Julio.

✓ **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:**

Representa principalmente los pagos anticipados que los usuarios hacen para cubrir su pago anual de consumo de agua potable, drenaje y alcantarillado, las retenciones del 2 y 5 al millar que se realizaron a contratistas de obra pública y su saldo es de \$333,441.29 al mes de Junio de 2019

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | \$9,731,927.90 | \$9,002,181.73 |
| DERECHOS | \$9,731,927.90 | \$8,990,657.70 |
| PRODUCTOS | \$0.00 | \$11,524.03 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$0.00 | \$12,498.64 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$0.00 | \$12,498.64 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$12,498.64 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$41.68 | \$0.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | \$41.68 | \$0.00 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$9,731,969.58 | \$9,014,680.37 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$9,948,845.43 | \$8,073,009.14 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$5,711,550.59 | \$4,901,749.89 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$811,444.95 | \$857,554.30 |
| SERVICIOS GENERALES | \$3,425,849.89 | \$2,313,704.95 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$0.00 | \$3,500.00 |
| AYUDAS SOCIALES | \$0.00 | \$3,500.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$87,309.27 | \$54,579.88 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$87,309.27 | \$54,579.88 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Gastos y otras Pérdidas | \$10,036,154.70 | \$8,131,089.02 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -\$304,185.12 | \$883,591.35 |

El estado de actividades presenta un desahorro mensual de \$304,185.12, porque los ingresos propios del mes de Junio de 2019, fueron de \$9,731,969.58 menores a los egresos que fueron de \$10,036,154.70, se aclara que los ingresos fueron en un 7.95% por encima de la recaudación mensual promedio del ejercicio 2018, pero para el ingreso acumulado desde el 01 de Enero al 30 de Junio del 2019, existe un desahorro de \$-1,350,340.00 porque los ingresos propios fueron de \$51,630,550.00 menores a los egresos que fueron de \$52,981,090.00, además se aclara que se obtuvo 10.37% por debajo de los ingresos totales del ejercicio 2018, porque no se recibieron aportaciones de convenios con la federación y el estado, sumando también el efecto del paro de labores de los trabajadores del sindicato DAPAS.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

- **Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido:**

Este rubro representa el patrimonio con que cuenta el organismo además de los ahorros y desahorros netos acumulados y mensuales de cada ejercicio obtenidos con el transcurso de los años y se refleja un patrimonio neto acumulado de \$196'046,926.00 y en este mes de Junio de 2019 se tiene una contribución negativa de -\$1,350,540.00, principalmente porque los ingresos fueron menores a los egresos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.



**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

En este reporte representa el flujo de efectivo del periodo, así como también el origen de los ingresos por un importe de \$42,376,197.00, así como su aplicación en los egresos por un importe de \$36,829,378.00, también se refleja en este flujo de efectivo un pago de ADEFAS por \$5,992,781.00, lo anterior nos da un decremento neto de -\$2,421,523.00, en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI
COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.**

| DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019 (Cifras en pesos) | | |
|---|----|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 51,630,509 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 42 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 42 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| | | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 51,630,550 |

| DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019 | | |
|--|-----------|-------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 62,856,245 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 8,979,704 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 216,435 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 1,002,414 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,695,311 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 72,763 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 5,992,781 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 413,141 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 413,141 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 54,289,683 |

VI) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los ingresos del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019, el desglose de los ingresos de los diferente grupos y rubros de los mismos, pero por Naturaleza del Organismo Operador de agua, este presta servicios por Derechos y ha devengado \$51,630,509.00 y solo ha recaudado \$42,376,197.00 en el año, por lo tanto se queda pendiente de recuperar un monto de \$9,254,312.00, incrementando la cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.

VII) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE EGRESOS



***Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.***

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los egresos del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019, el desglose en Clasificación Administrativa, Clasificación Económica, Objeto de Gasto, Clasificación Funcional y Programática.

Los Egresos Devengados al 30 de Junio fueron \$62,856,245.00 contra los gastos pagados de \$44,797,719.00 generando una cuenta por pagar de \$18,058,526.00.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

• NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Los movimientos de las cuentas de orden se indican de forma general de la siguiente manera:

Las cuentas de orden contables al mes de Junio de 2019, no tienen saldos ni movimientos, solo las depreciaciones de activos.

Las cuentas de orden presupuestarias al Mes de Junio de 2019, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

INGRESOS 2019

| | |
|--|------------------|
| Ingresos estimados | \$121'150,888.00 |
| reducciones o ampliaciones de ingresos | 0.00 |
| Ingresos modificados | \$121'150,888.00 |
| Ingresos devengados | \$51,630,509.00 |
| Ingresos recaudados | \$42,376,197.00 |

EGRESOS 2019

| | |
|---------------------|------------------|
| Egresos aprobados | \$121'150,888.00 |
| Egresos modificados | \$121'150,888.00 |
| Egresos devengados | \$62,856,245.00 |
| Egresos pagados | \$44,797,719.00 |

Los egresos presupuestarios devengados y pagados tienen diferencia de \$18,058,526.00. las cuales se llaman cuentas por pagar al 30 de Junio del 2019, lo cual representa una cantidad considerable de Egresos devengados (\$62,856,245.00), muy por encima del importe que tenemos de ingresos Devengados (\$51,630,509.00). Lo anterior indica que los ingresos recaudados son insuficientes para cubrir las



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

necesidades del Organismo posicionándolo en un estatus de falta de liquidez, por falta de actualización en cuotas y tarifas de agua, alcantarillado y saneamiento.

Al mes de Junio de 2019 quedaron devengados y no pagados la cantidad de 13,031,461.82 en Servicios Personales, quitando la provision de aguinaldo de \$3,984,725.70 la diferencia \$9,046,736.12, corresponde a sueldos y prestaciones que e están provisionando del personal sindicalizado en paro Laboral y Convenios de finiquitos de trabajadores.

En Materiales y Suministros al mes de Junio de 2019 se devengaron y no pagaron \$1,124,647.68.

En servicios Generales al mes de Junio de 2019 se devengaron y no pagaron \$2,891,054.79.

En bienes muebles e inmuebles al mes de Mayo de 2019 se devengaron y no pagaron \$1,011,361.71.

De adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) se devengaron y pagaron \$5,992,781.05.

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

La Direccion de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. realiza actividades principales en Operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de captación, desinfección, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, rehúso de las mismas y manejo de lodos.

2. Panorama Económico y Financiero:

El comportamiento de los ingresos recaudados del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019, por el concepto de derechos ingresos propios, fueron por abajo del promedio mensual del ejercicio 2018 en un 10.37%, como consecuencia de paro de actividades de personal sindicalizado a partir del 31 de Octubre, y la facturación que se realiza en promedios y no metros cúbicos consumidos, además de usuarios que dejaron de pagar y tienen hasta Nueve meses de rezago, y por otro lado no se han recibido aportaciones de convenios con la Comision Estatal del Agua y Comision Nacional del Agua.

Se presentaron dos proyectos de Actualizacion Tarifaria uno por 30% y otro por 18.09% y hasta la fecha no han sido aprobador por los Diputados de la Comisión del Agua del H. Congreso del Estado, dejando sin la posibilidad de mejorar los ingresos por concepto de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, repercutiendo negativamente en la liquidez del organismo obligándolo a un endeudamiento crónico para poder solventar las demandantes necesidades de los usuarios de Ciudad Valles, S.L.P.

3. Autorización e Historia:

Se informa que este organismo fue creado

a) Fecha de creación del Organismo:

12 de Abril de 1965.



**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

- b) Principales cambios en su estructura al mes de Junio del 2019, de acuerdo a la política de austeridad de la nueva administración se ha dado de baja personal administrativo como sigue:

| PERSONAL DE CONFIANZA DATOS DE BAJA | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| NUM | NOMBRE DEL EMPLEADO | FECHA DE BAJA | PUESTO | SUELDO MENSUAL | AGUINALDO MENSUAL | PRIMA VACACIONAL MENSUAL | TOTAL |
| 1 | GONZALEZ ORDAZ EDGARDO | 02/10/2018 | DIRECTOR GENERAL | 63,416.40 | 13,211.75 | 2,113.88 | 78,742.03 |
| 2 | TREVIÑO GUTIERREZ LAURO | 03/10/2018 | JEFE DE DEPARTAMENTO | 23,702.70 | 4,938.06 | 790.09 | 29,430.85 |
| 3 | MARTINEZ VAZQUEZ JUAN MANUEL | 03/10/2018 | SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS | 39,642.30 | 8,258.81 | 1,321.41 | 49,222.52 |
| 4 | RODRIGUEZ LUCERO ANTONIO | 03/10/2018 | ASESOR DE DIRECCION GENERAL | 19,900.20 | 4,145.88 | 663.34 | 24,709.42 |
| 5 | NAJERA LOPEZ ANDRES | 03/10/2018 | JURIDICO | 45,800.10 | 9,541.69 | 1,526.67 | 56,868.46 |
| 6 | AVALOS GUTIERREZ RAUL | 31/10/2018 | JEFE DE DEPARTAMENTO | 22,747.20 | 4,739.00 | 758.24 | 28,244.44 |
| 7 | GONZALEZ MARTINEZ EFREN | 31/10/2018 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 12,000.00 | 2,500.00 | 400.00 | 14,900.00 |
| 8 | LUCERO RODRIGUEZ ESPERANZA DE JESUS | 31/10/2018 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 8,207.10 | 1,709.81 | 273.57 | 10,190.48 |
| 9 | MARTINEZ PEREZ MARTIN | 31/10/2018 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 9,000.00 | 1,875.00 | 300.00 | 11,175.00 |
| 10 | GARCIA VILLAGOMEZ PEDRO ALBERTO | 31/10/2018 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 6,600.00 | 1,375.00 | 220.00 | 8,195.00 |
| 11 | LIRA GUEVARA LETICIA | 31/10/2018 | CONTRALOR INTERNO | 30,260.10 | 6,304.19 | 1,008.67 | 37,572.96 |
| 12 | RODOLFO ARTURO HERRERA MARTINEZ | 30/11/2018 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 12,000.00 | 2,500.00 | 400.00 | 14,900.00 |
| 13 | CORONADO MERCADO JULIO CESAR | 28/02/2019 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 8,700.00 | 1,812.50 | 290.00 | 10,802.50 |
| 14 | MARVAN CARRILLO JORGE EDUARDO | 04/03/2019 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 9,089.70 | 1,893.69 | 302.99 | 11,286.38 |
| 15 | JIMENEZ MADRIGALES JUANA MARIA | 15/03/2019 | JEFE DE DEPARTAMENTO | 28,134.00 | 5,861.25 | 937.80 | 34,933.05 |
| 16 | MARIA JUAREZ LOPEZ | 08/03/2019 | COMERCIAL | 7,087.80 | 1,476.63 | 236.26 | 8,800.69 |
| 17 | ARTURO JUSTO MUIÑOS | 15/04/2019 | DIRECCION GENERAL | 14,364.90 | 2,992.69 | 478.83 | 17,836.42 |
| 18 | DOMINGO SANTIAGO REYES | 15/05/2019 | SUBDIRECCION TECNICA | 7,725.30 | 1,609.44 | 257.51 | 9,592.25 |
| 19 | MA. LUISA MORALES CASTILLO | 21/06/2019 | SUBDIRECCION TECNICA | 13,452.00 | 2,802.50 | 448.40 | 16,702.90 |
| | | | | 381,829.80 | 79,547.88 | 12,727.66 | 474,105.34 |

4. Organización y Objeto Social:

Se informa sobre:

- Objeto social: Prestar el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes de Ciudad Valles, San Luis Potosí.
- Principales actividades.
Operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de captación, desinfección, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales y rehusó de las mismas.
- Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el Organismo ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).
Persona Moral con Fines No Lucrativos.
- Consideraciones fiscales del Organismo: obligaciones fiscales:
ISR por Sueldos y Salarios, ISR por asimilados a salarios, retención de ISR a terceros por honorarios y arrendamiento e Impuesto al Valor Agregado.
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

En este organismo no tenemos fideicomisos, solo se han cumplido con mandatos de orden familiar en pago a beneficiarios de pensiones alimenticias por embargo de sueldos a empleados.

5.-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se formularon de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco teórico, postulados básicos y los acuerdos emitidos por el CONAC. Ley de Disciplina Financiera del Estado de San Luis Potosí y de los Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de San Luis Potosí y de Los Municipios.

Las Normativa aplicada para la medición de la información financiera fue realizada por el método de costos históricos, considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental, ya que contamos con el sistema SAACG.NET el cual nos facilita la formulación de registros y momentos contables.

Por lo tanto se informa que llevamos cinco ejercicios fiscales ya utilizando las normativas del CONAC, el ejercicio 2014, 2015,2016, 2017, 2018 y 2019.

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

La actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda/Patrimonio, en este ente no se ha realizado, por lo tanto formulamos estados financieros en valores históricos.

Contamos con operaciones extranjeras solo para compra de refacciones de maquinaria, ya que somos un ente de prestador de servicios públicos locales paramunicipales.

No tenemos inversiones en ninguna compañía externa solo existe relación por la naturaleza de nuestro objeto social con el Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

Nuestro inventario está basado en precios promedio y solo es almacén de materiales de suministro de nuestro consumo.

Las prestaciones a los empleados de este organismo son las establecidas en el contrato colectivo de trabajo y Adendum, ya que tenemos dos sindicatos y empleados de confianza, se cuenta con un programa de previsión social, donde se provee de vales de despensa y fondo de ahorro de manera específica sin considerar la forma general como lo establece la ley federal del trabajo.

De acuerdo a las reservas de ley, solo se mantuvo el monto que se reflejaba de ejercicios anteriores en el mes de Junio de 2019.

No se hizo cancelación de cuentas ni depuración

7.-REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

Los porcentajes que se utilizaron para la depreciación de los activos fueron los establecidos en el art. 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta en sus fracciones correspondientes de acuerdo a cada Activo, por lo tanto no se utilizaron algunas otras técnicas no contempladas en esta Ley.

Se realizaron gastos capitalizables como obras de drenaje y aguas, adquisiciones de Activos Fijo, Mobiliario y Equipo de Administración y Otros Equipos y Herramientas.

No tenemos riesgos en tipo de cambio ya que no tenemos inversiones en el extranjero.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

Los valores agregados a nuestra infraestructura fue de \$175,999.75 en tomas de agua potable y \$121,543.67 en descargas sanitarias dentro de nuestros polígonos de servicios, para acumular un total de \$158'720,539.32.

Dentro de la relación de procesos fiscales contra el organismo se encuentra un predio embargado por el SAT por créditos con la CONAGUA, el cual ya hizo efectivo, y la Flotilla Vehicular los cuales se señalaron como garantía de pago adeudos de créditos fiscales por ISR retenido a trabajadores de ejercicios anteriores.

No se cuenta con ningún proceso de desmantelamiento de activos a la fecha.

La Flotilla Vehicular es activo que tiene alto riesgos de accidentes, por lo que se contrató un servicio de seguros contra riesgos, además los edificios también son asegurados por la modalidad de bienes empresariales.

Y como adicional se informa que este organismo es un ente paramunicipal por lo que no tiene inversiones a corto plazo u otro beneficio a recibir.

8.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

En este organismo no tenemos fideicomisos, solo se han cumplido con mandatos de orden familiar en pago a beneficiarios de pensiones alimenticias por embargo de sueldos a empleados.

9.-REPORTE DE LA RECAUDACION.

El comportamiento de los ingresos recaudados al Mes de Junio de 2019, estuvieron por encima del ingreso promedio mensual del ejercicio 2018 en un 7.37%, recaudando \$717,289.21, de ingresos propios, dejando de recaudar \$8,219,792.00 de convenios firmados por Comision Estatal del Agua y CONAGUA.

10.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

Este organismo no tiene deuda Pública al 30 de Junio de 2019, solo pasivos circulantes.

11.-PROCESOS DE MEJORA.

Se implementó en el ejercicio 2013, un software administrativo llamado Atlantus donde se controla las operaciones y procesos administrativos internos y a la vez el resultado se interfasa en el software de SAACG.NET de INDETEC, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Lo anterior se llevó acabo, previamente capacitando en la ciudad de Guadalajara Jalisco y San Luis Potosi, al personal operador del sistema en el ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

12.-INFORMACION POR SEGMENTOS.

Nuestra información financiera está concentrada en 4 unidades administrativas las cuales se describen a continuación, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección Comercial, subdirección Técnica y Dirección General, las cuales cuenta con auxiliares capacitados para el manejo de sistemas de informática, donde se llevan los procesos y actividades del ente, mediante redes de informática internas.

13.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.



*Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.*

A la fecha del cierre al mes de Junio de 2019, se han provisionado los eventos que pueden afectar la situación financiera del Organismo, por el paro laboral de los trabajadores adheridos al Sindicato de Trabajadores al Servicio de la DAPAS.

14.-PARTES RELACIONADAS.

La toma de decisiones de los directivos de este organismo son apegadas a las que les confiere la Ley de Aguas del Estado de San Luis Potosí, su decreto de creación y el Reglamento Interno del Organismo, así como también la contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas y acuerdos emitidos por el CONAC y demás leyes Locales.

15.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Atentamente.

**Lic. Adrian Esper Cardenas.
Presidente de la Junta de Gobierno.**

**Ing. Marco Antonio Guillen Rivera.
Director General.**

**C.P. Nicacio Gerardo Balderas Moctezuma.
Subdirector de Admón. y Finanzas.**

**C.P. Cuauhtemoc Eduardo Prado Pedraza.
Contralor Interno**