



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

**Asunto: Notas a los Estados  
Financieros al mes de  
Junio de 2023.**

**HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI.  
P R E S E N T E.**

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 ustedes las **Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de Junio de 2023**, 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 2023.

Los Fondos de Cajas Recaudadoras por \$45,500.00, se componen de un primer fondo revolvente de \$35,000.00 a Cargo de Maite Melgarejo Fullahondo, que \$15,000.00 de estos son utilizados para que las cajas recaudadoras estén abastecidas de cambio durante el día y \$20,000.00, que son utilizados para la operación del cajero automático de cobro que se encuentra en funcionamiento en las oficinas principales, el resto se distribuye en 7 Cajeros con un fondo de \$1,500.00, como sigue:

<b>NOMBRE DEL CAJERO</b>	<b>IMPORTE</b>
Margarita Estrada Escobar	\$1,500.00
Navemir del Carmen Gonzalez Gómez	\$1,500.00
Laura Arcelia Moctezuma García.	\$1,500.00
Israel Zuñiga Loredó	\$1,500.00



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

Maite Melgarejo Fullahondo, Fondo Revolvente para Monedas y Cajero Automatico	\$35,000.00
Judith Magaly López García	\$1,500.00
Maria de las Nieves Martinez Martinez	\$1,500.00
Reynaldo Martinez Hernandez	\$1,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$45,500.00</b>

- **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 2023, 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	\$1'895,387.43
BBVA Bancomer	0190286354	Recaudadora	\$2,150,453.43
BBVA Bancomer	0102567903	Nómina	\$125,733.22
BBVA Bancomer	0190976806	PROAGUA	\$46,981.04
BBVA Bancomer	0194082796	PROSAN INCENTIVOS-CEA	\$127,982.11
BBVA Bancomer	0105720494	PROSAN INFRAESTRUCTURA	\$18,436.65
BBVA Bancomer	0111285416	CEA-BIRMANIA	\$26,968.75
BBVA Bancomer	0107579683	PRODI	\$38,912.25
BBVA Bancomer	0111614649	TRANSPARENCIA	\$12,000.00
Banorte	0105007558	Recaudadora	\$69,042.65
Banorte	0322814079	PROSANEAR	\$10,077.18
Banorte	0322814060	PRODDER	\$20,485.28
Banco del Bajío	8726028	RECAUDADORA	\$4'010,601.94
<b>TOTAL</b>			<b>\$8'553,061.93</b>

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 fondear los pagos de nómina, fondo de ahorro y aguinaldo.



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

- **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, se informa que a la fecha del 30 de Junio de 2023 no se tienen movimientos.

- **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 Junio de 2023 está registrado lo correspondiente a los Impuestos por Recuperar, quedando en un saldo de \$17'429,002.95 por lo correspondiente a el I.V.A. Acreditable que refleja un aumento de \$2'708,473.68 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 \$4'398,235.52

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2018**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2018
IVA ACREDITADO	\$6'214,930.97
IVA TRASLADADO	\$5'070,762.66
<b>IVA A FAVOR</b>	<b>\$1'144,168.31</b>

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2019**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2019
IVA ACREDITADO	\$8'572,327.61
IVA TRASLADADO	\$5'063,316.75
<b>IVA A FAVOR</b>	<b>\$3'508,978.72</b>

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2020**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2020
IVA ACREDITADO	\$10'752,402.03
IVA TRASLADADO	\$5'268,536.64
<b>IVA A FAVOR</b>	<b>\$5'483,865.39</b>

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2021**

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO A FAVOR
IVA Acreditado	\$10'194,130.15
IVA Traslado	\$5'706,907.82
<b>IVA a Favor</b>	<b>\$4'487,222.33</b>

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2022**

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO A FAVOR
IVA Acreditado	\$8'630,227.08
IVA Traslado	\$9'747,768.69
<b>IVA a Pagar (Compensado)</b>	<b>\$1'117,541.51</b>



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

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2023

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	SALDO A JUNIO 2023
IVA Traslado	\$1'062,050.08	\$871,910.09	\$1'036,577.57	\$883,490.55	\$1,049,956.84	\$1,062,308.51	\$5'966,293.64
IVA Acreditado	\$779,680.09	\$972,519.76	\$910,266.13	\$650,811.33	\$775,417.15	\$1,049,719.76	\$5'138,414.22
SALDO	-\$282,369.99 (Por Compensar)	\$100,609.67	-\$126,311.44 (Por compensar)	\$232,679.22	\$274,539.69	\$12,588.75	-\$827,879.42 (Por compensar)

Se informa que se han presentado las Declaraciones correspondientes ante la autoridad competente, informando los saldos por pagar mismos que se harán efectos a descuentos de las partidas a favor de ejercicios anteriores, según corresponda y disponga en la Ley del Impuesto al Valor Agregado, como se muestra en la tabla anterior.

#### ✓ 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 \$120,479.60 al 30 de Junio de 2023, además, también se registra los gastos a comprobar por los viajes en comisión de los funcionarios y empleados con un monto de \$156,742.08 al 30 de Junio de 2023.

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 \$89,173.13 de los cuales \$53,881.34 a cargo de Carmen Iveth Salazar Altamirano, 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 hace mención que su caso ya quedo finiquitado por parte de la autoridad resolutora del Organismo, se espera la recomendación del Organismo Interno de Control para proceder a la depuración de dicho saldo.

#### ✓ 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 2023 de \$0.00, se hace la aclaración de que esta cuenta presentaba los saldos correspondientes a todas las cuentas que integraban los ingresos por recuperar (Rezago) de los servicios prestados de agua potable, drenaje y alcantarillado, mismos que se hicieron afectos a la reclasificación hacia cuentas de orden contables, según el ordenamiento para el registro de los ingresos por derechos establecido por el CONAC, y las observaciones de ejercicios anteriores hechas por la Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí.

#### • 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 costo y método de valuación aplicado a los inventarios y se revelará el impacto en la información financiera.

#### ✓ Almacén de Materiales y Suministros:



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

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 2023 asciende a la cantidad de \$6'174,899.54.

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

- ✓ **Terrenos:**

Este rubro representa al 30 de Junio de 2023 los Terrenos registrados como propiedad del organismo, por un importe de \$2'041,895.00.

- ✓ **Edificios no Habitacionales:**

Su saldo representa al 30 de Junio de 2023 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
<b>Total</b>	<b>\$14'597,979.38</b>

- ✓ **Infraestructura:**

En este rubro se representa al 30 de Junio de 2023, 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 \$162'783,873.78.

- ✓ **Construcciones en Proceso de Bienes:**

En este rubro se refleja al 30 de Junio de 2023 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 \$9'640,392.62, se aclara que este saldo tiene pendiente de reclasificar obras hidráulicas y sanitarias en proceso del ejercicio 2018.



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

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 entregó 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 quedó como obra en proceso la planta de bombeo de la zona industrial, presupuesto CEA-DAPA-002-2018 por la cantidad de \$2'299,887.44, en esta obra se pagaron dos estimaciones al proveedor 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, con el número de expediente EPRA/AI/CIDAPAS/002/2020, mismo que se encuentra en la etapa de Investigación.

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

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5'161,888.33	\$4'940,985.84
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,900.00	\$9,900.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$512,501.40	\$491,711.40
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5'276,771.08	\$4,869,546.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$16'980,363.70	\$16'801,407.83
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$27'941,424.51</b>	<b>\$27'113,551.15</b>
SOFTWARE	\$ 1'940,910.63	\$ 1'940,910.63
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1'940,910.63</b>	<b>\$ 1'940,910.63</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$11'221,567.11	-\$10'610,433.32
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-\$11'221,567.11</b>	<b>-\$10'610,433.32</b>
<b>Suma</b>	<b>\$18'660,767.45</b>	<b>\$18'444,028.46</b>

### ✓ **Mobiliario y Equipo de Administración:**

Representa al 30 de Junio de 2023 el monto de todos los Muebles de Oficina, Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de Comunicación y su saldo asciende al monto de \$5'161,888.83 por las adquisiciones, y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$2'551,884.66 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





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

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.

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

Representa al 30 de Junio de 2023, el monto de un todo para los 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 \$512,501.40 por las adquisiciones al 30 Junio de 2023 y su depreciación correspondiente asciende a un monto acumulado por la cantidad de -\$65,373.02 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 \$5,276,771.08 al 30 de Junio de 2023 y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$2'853,446.84 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:**

Representa toda la maquinaria y equipo de construcción, equipo de topografía, electromecánico, al 30 Junio de 2023 refleja un saldo de \$16'980,363.70 y su depreciación correspondiente asciende a la cantidad de -\$5'745,821.63 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.

### **✓ Software:**

Representa todas las licencias de software de que dispone el organismo y al 30 de Junio de 2023 refleja un saldo por \$1'940,910.63, incluyendo licencias vigentes y vencidas.

### **• Otros Activos Diferidos:**

Este saldo al 30 de Junio de 2023 representa los Depósitos en Garantía que existen a favor del organismo en por un importe de \$107,627.32, correspondientes a pagos realizados a la Comisión Federal de Electricidad.

## **PASIVO**



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

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, se informa la integración del Pasivo al 30 de Junio de 2023:

Concepto	2023	2022
Pasivo Circulante	\$59'432,165.67	\$55'843,791.15
Pasivo No Circulante	\$ 0.00.	\$ 0.00.
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$59'432,165.67</b>	<b>\$55'843,791.15</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$12'202,870.93
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$35'723,116.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$10'030,906.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$425,061.91,
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$1'050,210.00
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>\$59'432,165.67</b>

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

Su saldo representa lo que quedo pendiente de pagar al 30 de Junio de 2023, por concepto de seguridad social, infonavit, sueldos por pagar y finiquitos de empleados por \$12'202,870.93.





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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO 2022	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	SALDO 2023
2111-1-1131	Sueldos Administrativos	\$ 1,784,334.76	-\$ 12,439.24	\$ -	\$ 1,771,895.52
2111-2-1231	Retribuciones por Servicios de Carácter Social.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2111-3-1311	Prima Por años de Servicios	\$ 0.00	\$ -	\$ -	\$ 0.00
2111-3-1321	Prima Vacacional y Dominical	\$ 35,157.86	-\$ 7,463.54	\$ -	\$ 27,694.32
2111-3-1322	Prima Dominical	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2111-3-1323	Aguinaldo	\$ 274,414.95	\$ 2,073,190.35	\$ 2,177,395.66	\$ 4,525,000.96
2111-3-1324	Bono de Productividad	\$ 68,600.00	\$ -	\$ -	\$ 68,600.00
2111-3-1329	Bono de Despensa	\$ 524,663.24	\$ -	\$ -	\$ 524,663.24
2111-3-1331	Horas extras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2111-3-1332	Pago de Dias de Descanso Laborado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2111-3-1333	Pago de Dias Festivos Laborado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2111-3-1341	Compensaciones Por servicios Especializados	\$ 83,793.29	\$ -	\$ -	\$ 83,793.29
2111-4-1411	Cuotas al IMSS	\$ 1,220,864.90	-\$ 28,969.24	\$ 208,299.95	\$ 1,400,195.61
2111-4-1420	Aportaciones al INFONAVIT	\$ 1,281,589.25	-\$ 924,894.35	\$ 200,991.11	\$ 557,686.01
2111-4-1431	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	\$ 211,559.56	-\$ 64,226.08	\$ 80,396.42	\$ 227,729.90
2111-5-1511	Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo de Trabajo	\$ 1,372,016.73	-\$ 920,214.00	\$ 382,208.00	\$ 834,010.73
2111-5-1521	Liquidaciones e Indemnizaciones	\$ 807,005.44	\$ 587,755.37	\$ 702,880.81	\$ 2,097,641.62
2111-5-1545	Bono para útiles escolares.	-\$ 0.00	\$ -	\$ -	-\$ 0.00
2111-5-1546	Dotacion de Lentes	\$ 1,724.07	\$ -	\$ -	\$ 1,724.07
2111-5-1548	Apoyo a Sindicatos	\$ 82,235.66	\$ -	\$ -	\$ 82,235.66
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 7,747,959.71</b>	<b>\$ 702,739.27</b>	<b>\$ 3,752,171.95</b>	<b>\$ 12,202,870.93</b>

Se informa que en el mes de Diciembre de 2019, se registraron en cuentas de orden pasivos contingentes, por la cantidad de \$10'202,574.85 mismo que corresponde a los trabajadores que están en paro laboral. Esta es una obligación presente, surgida a raíz del proceso jurídico que se lleva en contra del Sindicato de Trabajadores al Servicio de la D.A.P.A., no se a reconocido el pasivo debido a que no es probable que el Organismo tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos. Sin embargo se crea el pasivo contingente en caso de que se tenga que reconocer y convertir en un pasivo real. Los conceptos se registraron tomando en cuenta el periodo de provisión de Enero a Septiembre del ejercicio fiscal 2019, como sigue:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
7410-5111-1131	Sueldos administrativos	\$8,284,160.47
7410-5113-1321	Prima vacacional y dominical	\$350,407.15
7410-5113-1322	Prima dominical	\$11,923.50
7410-5113-1324	Bono de productividad	\$322,700.00
7410-5113-1331	Horas extras	\$43,140.94
7410-5113-1333	Pago de dias festivos	\$16,363.50
7410-5113-1341	Compensaciones por servicios	\$263,417.99
7410-5114-1411	Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social	\$572,126.46
7410-5114-1420	Aportaciones al Fondo de Vivienda	\$93,120.37
7410-5114-1431	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	\$12,419.65
7410-5139-3981	2.5% IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINA	\$232,794.82
	<b>TOTAL</b>	<b>\$10,202,574.85</b>



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

### ✓ 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 Julio de 2023 es de \$12'202,870.93 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 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, prestaciones 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 \$35'723,116.07 al mes de Junio de 2023.

Se informa que se celebró un convenio de reconocimiento y regularización de adeudos fiscales, que se celebró entre el Organismo y el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, para poder finiquitar los adeudos que tienen omisión de pago por anteriores administraciones, mismas retenciones que se hicieron efectivas en las nominas de los trabajadores pero que no se enteraron al INFONAVIT, misma situación que fue observada en las cuentas públicas de los ejercicios con adeudo, constando en los expedientes dentro del Organismo Interno de Control.

Convenio celebrado el día 29 de Abril de 2022, con duración a 24 meses sobre saldos insolutos, para poder regularizar el registro patronal del Organismo, mismo que ya se liquidó completamente en el mes de Marzo.

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

<b>AÑO</b>	<b>IMPORTE</b>
2016	\$4'914,396.35
2017	\$6'212,231.77
2018	\$5'909,424.18
2019	\$2'947,310.32
2020	\$5'009,282.49
2021	\$201,218.31
2022	\$0.00
2023	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$25'193,863.42</b>



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

Los ejercicios adeudados, son consecuencia de la omisión de entero al fisco federal de las retenciones de ISR por salarios a trabajadores, asimilados a salarios, arrendamiento y honorarios, se les hizo efectivo el descuento en la nómina, así como en los pagos correspondientes, sin embargo no se hizo el entero del impuesto, cuestión que es materia de observación en las revisiones de las cuentas públicas correspondientes a cada ejercicio, constando en los expedientes dentro del Órgano Interno de Control.

El Impuesto Sobre Nómina queda devengado en los ejercicios que a continuación se relacionan:

<b>AÑO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>ISN 2016</b>	\$666,987.53
<b>ISN 2017</b>	\$791,704.00
<b>ISN 2018</b>	\$989,331.00
<b>ISN 2019</b>	\$631,408.85
<b>ISN 2020</b>	\$891,066.15
<b>ISN 2021</b>	\$0.00
<b>ISN 2022</b>	\$0.00
<b>ISN 2023</b>	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$3'970,497.53</b>

Los ejercicios adeudados, son consecuencia de la omisión de entero al fisco estatal de las retenciones de impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal a trabajadores, cuestión que es materia de observación en las revisiones de las cuentas públicas correspondientes a cada ejercicio, constando en los expedientes dentro del Órgano Interno de Control.

### ✓ **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 \$425,061.91 al mes de Junio de 2023.

### ✓ **Documentos por Pagar a Corto Plazo.**

Dentro de los Documentos por Pagar a Corto Plazo se encuentra el compromiso que se tiene con el H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P. por la incorporación de la D.A.P.A. a los beneficios del artículo 51 de la Ley de Coordinación Fiscal, se informa que se tiene una diferencia entre los movimientos realizados en la conciliación de saldos, pendiente de depurar o reconocer en cantidad de \$1'050,210.00.



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

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$68,682,105.71</b>	<b>\$69,729,717.39</b>
DERECHOS	\$68,682,105.71	\$69,729,717.39
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$39.50</b>	<b>\$324.28</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$39.50	\$324.28
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$39.50	\$324.28
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$68,682,145.21</b>	<b>\$69,730,041.67</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$77,241,010.23</b>	<b>\$60,249,594.88</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$40,122,900.17	\$34,406,404.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,956,158.88	\$5,908,643.19
SERVICIOS GENERALES	\$26,161,951.18	\$19,934,546.83
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$10,000.00</b>	<b>\$0.00</b>
DONATIVOS	\$10,000.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$849,598.08</b>	<b>\$601,348.19</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$611,133.79	\$601,348.19
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$238,464.29	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$78,100,608.31</b>	<b>\$60,850,943.07</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-\$9,418,463.10</b>	<b>\$8,879,098.60</b>

El estado de actividades presenta un desahorro al corte del segundo trimestre de \$9,418,463.10 porque los ingresos propios al segundo trimestre del 2023, fueron de \$68'682,145.21, menores a los egresos que fueron de \$78'100,608.31.

Se puede apreciar que en el ejercicio fiscal 2023 hay una diferencia negativa de \$1'047,896.46 con respecto del 2022.



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

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA  
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 \$182'579,897.83 y en el periodo de Enero al mes de Junio de 2023 se tiene una contribución negativa de -\$9'418,463.10, principalmente porque los ingresos fueron mayores a los egresos.

Se informa que hubo una disminución en la Hacienda Pública al haber reclasificado la cuenta de Activo "Ingresos por Recuperar a Corto Plazo" en su totalidad para enviarlas a cuentas de orden contables, en apego a la normatividad establecida por el CONAC y demás relativas en la materia.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

En este reporte representa el flujo de efectivo del periodo, así como también el origen de los ingresos por un importe de \$69'278,395.10 así como su aplicación en los egresos por un importe de \$64'340,468.08 también se refleja en este flujo de efectivo un pago de ADEFAS por \$6'061,752.22 lo anterior nos da una disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo de \$1'909,112.35 en comparación con el saldo de efectivo y equivalentes al inicio del periodo.

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI  
COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023.**

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$68,682,145.21
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$68,682,145.21



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

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$84,058,857.02</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$6,889,625.58</b>
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$220,902.49
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$20,790.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$407,225.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$178,955.87
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$6,061,752.22
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$849,598.08</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$611,133.79
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$238,464.29
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$78,018,829.52</b>

### VI) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS.

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los ingresos al 30 de Junio de 2023, el desglose de los ingresos de los diferentes grupos y rubros de los mismos, pero por Naturaleza del Organismo Operador de agua, este presta servicios por Derechos y se han recaudado \$68'682,145.21 en lo que va del año.

### VII) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE EGRESOS

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los egresos al 30 de Junio de 2023, el desglose en Clasificación Administrativa, Clasificación Económica, Objeto de Gasto, Clasificación Funcional y Programática.

Los Egresos Devengados al 30 de Junio de 2023 fueron \$84'058,857.02 contra los gastos pagados de \$71'187,507.45 generando una cuenta por pagar de 12'871,349.57.

Es preciso informar, que de estos \$12'871,349.57, la cantidad de \$8'607,051.28 corresponden a servicios personales, mas específicamente a lo que quedo devengado en cuestión de aportaciones patronales de seguridad social, aguinaldos, retiro y de vivienda, derivadas de la relación laboral entre el organismo y los empleados.

#### 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 2023, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:





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

### JUICIOS

2023

Demandas Judicial en proceso de Resolución.	\$10'202,574.85
---	-----------------

El monto de esta cuenta creada en el ejercicio fiscal 2019 y representa los salarios caídos del personal que se encuentra en paro laboral contemplando los meses de provisión de Enero a Septiembre de 2019, reconocido por el organismo como un pasivo contingente, para que en caso de que se tenga que cumplir con la obligación, el importe de la contingencia se pudiera reconocer como un pasivo real.

### DERECHOS POR RECUPERAR, CARTERA VENCIDA (REZAGO)

Derechos por Recuperar	\$39'950,073.00
Derechos por Cobrar	\$39'950,073.00

Los importes de estas cuentas representan la cartera vencida del organismo, misma que por su naturaleza no se debe ver reflejada como un ingreso para el organismo, toda vez que no a sido efectivamente recaudado, según lo establecido por el CONAC y las leyes vigentes en la materia.

Las cuentas de orden presupuestarias al mes de Junio de 2023, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

### INGRESOS

2023

Ingresos estimados	\$148'091,184.00
reducciones o ampliaciones de ingresos	0.00
Ingresos modificados	\$148'091,184.00
Ingresos devengados	\$68'682,145.21
Ingresos recaudados	\$68'682,145.21

### EGRESOS

2023

Egresos aprobados	\$148'091,184.00
Egresos modificados	\$0.00
Egresos devengados	\$84'058,857.02
Egresos ejercidos	\$71'187,507.45
Egresos pagados	\$71'187,507.45

Los egresos presupuestarios devengados y pagados tienen diferencia de \$12'871,349.57 las cuales se llaman cuentas por pagar al 30 de Junio de 2023, lo cual representa una cantidad considerable de Egresos devengados (\$84'058,857.02), que está por debajo del importe que tenemos de ingresos recaudados (\$68'682,145.21). Lo anterior indica un balance presupuestario negativo, debido a la falta de liquidez que presenta el Organismo aun con el incremento a la tarifa para el ejercicio en curso.





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

Al mes de Junio de 2023 quedaron devengados y no pagados la cantidad de \$8'607,051.28 en Servicios Personales.

En Materiales y Suministros al mes de Junio de 2023 se devengaron y no pagaron \$1'327,895.73.

En Servicios Generales al mes de Junio de 2023 se devengaron y no pagaron \$2'893,816.35.

En bienes muebles e inmuebles al mes de Junio de 2023 se devengaron y no pagaron \$42,586.21

De adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) se devengaron y pagaron \$6'061,752.22.

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción:

La Dirección 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, reúso de las mismas y manejo de lodos.

#### 2. Panorama Económico y Financiero:

El crecimiento desproporcionado de la mancha urbana de Ciudad Valles, S.L.P., que provoca que el Organismo tenga que llevar el vital líquido cada vez más lejos con los mismos recursos de trabajo, la falta de inversión externa en el Organismo, el incremento en los costos de producción, los pleitos laborales, aunado a que se ha visto afectado por la falta de autorización en la actualización tarifaria a lo largo de las legislaturas, a provocado que el Organismo haya caído en una situación económicamente crítica, por lo que se necesita un incremento tarifario así como planes de austeridad y renovación interna, que van a permitir al largo plazo el incremento en la eficacia y eficiencia en la prestación de servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado en la población 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.

b) Principales cambios en su estructura al mes de Junio del 2023, de acuerdo a la política de austeridad de la nueva administración 2021-2024 se ha dado de baja personal administrativo como sigue:

BAJAS DE PERSONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, COMO SIGUE:

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

2021								
NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA	SEPARACION VOLUNTARIA	18/02/2021	DIRECTOR GENERAL	\$ 63,416.40	\$ 13,211.75	\$ 2,113.88	\$ 78,742.03
2	CIRO GARCIA FLORES	SEPARACION POR CESANTIA	15/05/2021	AYUDANTE DE CONTRUCCION	\$ 8,214.90	\$ 1,711.44	\$ 273.83	\$ 10,200.17
3	MAURICIO SALVADOR PEREZ		31/05/2021	AYUDANTE DE MTTQ.	\$ 8,255.70	\$ 1,719.94	\$ 275.19	\$ 10,250.83
4	JESUS SANDOVAL ENRIQUEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	31/05/2021	JEFE DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	\$ 18,000.00	\$ 3,750.00	\$ 600.00	\$ 22,350.00
5	JOSE ANTONIO MEJIA	INCAPACIDAD PERMANENTE	15/05/2021	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,868.90	\$ 1,847.69	\$ 295.63	\$ 11,012.22
6	VICTOR HUGO DELGADO VENTURA	SEPARACION VOLUNTARIA	30/06/2021	ANALISTA CONTABLE	\$ 10,524.90	\$ 2,192.69	\$ 350.83	\$ 13,068.42
7	JUAN CARLOS GOMEZ SANCHEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	04/10/2021	DIRECTOR GENERAL	\$ 63,416.40	\$ 13,211.75	\$ 2,113.88	\$ 78,742.03
8	GERARDO SANCHEZ HERNANDEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	06/10/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 15,000.00	\$ 3,125.00	\$ 500.00	\$ 18,625.00
9	NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	\$ 32,700.00	\$ 6,812.50	\$ 1,090.00	\$ 40,602.50
10	EDUARDO CUAUHEMOC PRADO PEDRAZA	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	CONTRALOR INTERNO	\$ 26,499.90	\$ 5,520.81	\$ 883.33	\$ 32,904.04
11	EFRAIN LUCERO MERAZ	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	JEFE DE RECURSOS MATERIALES	\$ 30,260.10	\$ 6,304.19	\$ 1,008.67	\$ 37,572.96
12	GRISELDA ZUMAYA RIVERA	SEPARACION VOLUNTARIA	28/10/2021	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	\$ 18,000.00	\$ 3,750.00	\$ 600.00	\$ 22,350.00
13	ADOLFO PAÑOLA VAZQUEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	16/11/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 15,000.00	\$ 3,125.00	\$ 500.00	\$ 18,625.00
14	THANNYA SALINAS AVALOS	SEPARACION VOLUNTARIA	16/12/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 9,393.60	\$ 1,957.00	\$ 313.12	\$ 11,663.72
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 327,550.80</b>	<b>\$ 68,239.75</b>	<b>\$ 10,918.36</b>	<b>\$ 406,708.91</b>

### BAJAS DE PERSONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2022:

NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	JESUS ENRIQUE XOPA GARCIA	SEPARACION VOLUNTARIA	03032022	ANALISTA DE PLANTA	\$ 12,471.00	\$ 2,598.13	\$ 415.70	\$ 15,484.83
2	SUSANA GUARDIOLA GONZALEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	28022022	CAJERO	\$ 11,399.10	\$ 2,374.81	\$ 379.97	\$ 14,153.88
3	RODRIGO RIVERA MONTEL	SEPARACION VOLUNTARIA	09022022	COORDINADOR DE AREA TECNICA	\$ 25,282.80	\$ 5,267.25	\$ 842.76	\$ 31,392.81
4	LUIS TORRES MIRANDA	SEPARACION POR CESANTIA		FOTURA Y REPOSICION DE PAVIMENTOS	\$ 6,077.70	\$ 1,266.19	\$ 202.59	\$ 7,546.48
5	ELADIO MANZANARES RUBIO	SEPARACION VOLUNTARIA	31032022	ASISTENTE DE DIRECCION GENERAL	\$ 20,000.10	\$ 4,166.69	\$ 666.67	\$ 24,833.46
6	ENRIQUE GAMEZ COMPEAN	SEPARACION VOLUNTARIA	31032022	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 5,714.10	\$ 1,190.44	\$ 190.47	\$ 7,095.01
7	ALEJANDRO MENDEZ RAMIREZ		12042022	FONTANERO	\$ 8,163.90	\$ 1,700.81	\$ 272.13	\$ 10,136.84
8	AURELIO DOMINGUEZ ROSALES	RENUNCIA VOLUNTARIA	28042022	JARDINERO	\$ 7,177.20	\$ 1,495.25	\$ 233.24	\$ 8,911.69
9	SAN JUANA LIZETH GUZMAN MENDEZ	RENUNCIA VOLUNTARIA	02052022	JURIDICO	\$ 32,700.00	\$ 6,812.50	\$ 1,090.00	\$ 40,602.50
10	SAMUEL ROJO PEREZ	RENUNCIA VOLUNTARIA	24052022	AYUDANTE	\$ 6,780.90	\$ 1,412.69	\$ 226.03	\$ 8,419.62
11	BALTAZAR MARTINEZ MARTINEZ	ABANDONO	28052022	COORDINADOR COMERCIAL	\$ 16,795.50	\$ 3,499.06	\$ 559.85	\$ 20,854.41
12	GERARDO ENRIQUE ROJAS SAUCEDA	RENUNCIA VOLUNTARIA	01062022	NOTIFICADOR	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
13	JOSE GUADALUPE VILLALOBOS AVILA	RENUNCIA VOLUNTARIA	03062022	OPERADOR MAQUINARIA	\$ 15,479.70	\$ 3,224.94	\$ 515.99	\$ 19,220.63
14	ERICK VALADEZ MILAN	ABANDONO	08062022	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 9,213.90	\$ 1,919.56	\$ 307.13	\$ 11,440.59
15	PRIMO ESPINOZA MEDINA	PENSIONADO	30062022	JARDINERO	\$ 8,017.80	\$ 1,670.38	\$ 267.26	\$ 9,955.44
16	EDGAR VAZQUEZ MATA	RENUNCIA VOLUNTARIA	01072022	LECTURISTA	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
17	CARLOS ALBERTO SORIA ARELLANO	RENUNCIA VOLUNTARIA	31072022	FONTANERO COMERCIAL	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
18	CECILIA OLVERA CAMPOS	ABANDONO	19082022	INTENDENTE	\$ 7,148.10	\$ 1,489.19	\$ 238.27	\$ 8,875.56
19	ORGE ALBERTO HERNANDEZ CASTILL	SEPARACION POR CESANTIA	19082022	ALBAÑIL	\$ 8,163.60	\$ 1,700.75	\$ 272.12	\$ 10,136.47
20	JUAN RANGEL ROCHA	SEPARACION POR CESANTIA	19092022	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 10,219.80	\$ 2,129.13	\$ 340.66	\$ 12,689.59
21	PEDRO TORRES MIRANDA	SEPARACION POR CESANTIA	21092022	FONTANERO DRENAJE	\$ 9,847.80	\$ 2,051.63	\$ 328.26	\$ 12,227.69
22	JOEL RIVERA PEREZ	SEPARACION POR CESANTIA	19102022	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,106.00	\$ 1,688.75	\$ 270.20	\$ 10,064.95
23	SERVANDO LUCERO ARADILLAS	SEPARACION POR CESANTIA	31102022	OPERADOR DE MAQUINARIA	\$ 12,828.60	\$ 2,672.63	\$ 427.62	\$ 15,928.85
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 268,398.60</b>	<b>\$ 55,916.38</b>	<b>\$ 8,946.62</b>	<b>\$ 333,261.60</b>



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

### BAJAS DE PERSONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023:

2023								
NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	ALBERTO ALLEN CAMPOS	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	SOBRESTANTE	\$ 17,115.60	\$ 3,565.75	\$ 570.52	\$ 21,251.87
2	ARCADIO GARCIA ESQUIVEL	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 11,025.30	\$ 2,296.94	\$ 367.51	\$ 13,689.75
3	JOSE CARLOS SALAZAR	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 12,545.40	\$ 2,613.63	\$ 418.18	\$ 15,577.21
4	JOSE BALTAZAR CRUZ MEDINA	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	INSPECTOR	\$ 9,912.30	\$ 2,065.06	\$ 330.41	\$ 12,307.77
5	PEDRO HERNANDEZ HERNANDEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 8,413.80	\$ 1,752.88	\$ 280.46	\$ 10,447.14
6	SERGIO RODRIGUEZ SOLIS	DEFUNCION	21/02/2023	NOTIFICADOR	\$ 13,287.60	\$ 2,768.25	\$ 442.92	\$ 16,498.77
7	VANESA GONZALEZ ALVAREZ	ABANDONO	17/03/2023	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 17,115.60	\$ 3,565.75	\$ 570.52	\$ 21,251.87
8	J. MERCED PONCE CASTILLO	SEPARACION VOLUNTARIA	25/05/2023	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,413.80	\$ 1,752.88	\$ 280.46	\$ 10,447.14
9	MA. LUISA MACIAS SANCHEZ	DEFUNCION	28/05/2023	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	\$ 25,353.00	\$ 5,281.88	\$ 845.10	\$ 31,479.98
10	ADOLFO LOPEZ CISNEROS	DEFUNCION	23/05/2023	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 11,760.60	\$ 2,450.13	\$ 392.02	\$ 14,602.75
11	FRANCISCO JAVIER GONZALEZ ACUÑA	SEPARACION VOLUNTARIA	31/05/2023	AYUDANTE	\$ 7,977.90	\$ 1,662.06	\$ 265.93	\$ 9,905.89
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 142,920.90</b>	<b>\$ 29,775.19</b>	<b>\$ 4,764.03</b>	<b>\$ 177,460.12</b>

#### 4. Organización y Objeto Social:

Se informa sobre:

- a) Objeto social: Prestar el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes de Ciudad Valles, San Luis Potosí.
- b) 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.
- c) 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.
- d) 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.
- e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
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



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

de San Luis Potosí y de los Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de San Luis Potosí y de Los Municipios.

La 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 9 ejercicios fiscales mas el actual ya utilizando las normativas del CONAC, el ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.

### **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 2023.

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.

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.



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

### **8.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.**

En este organismo no tenemos fideicomisos, 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 al mes de Junio, estuvieron por debajo del promedio del ejercicio 2022 con una diferencia negativa de \$1'047,611.68 de total de ingresos por derechos y aportaciones Federales y Estatales.

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

Este organismo no tiene deuda Pública al 30 de Junio de 2023, solo pasivos circulantes.

### **11.-PROCESOS DE MEJORA.**

Se implementó en el ejercicio 2013, un software administrativo llamado Atlantis 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 2019, 2020. 2021, 2022 y 2023.

### **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.**

A la fecha del cierre al mes de Junio de 2023, 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.**



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

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

**A T E N T A M E N T E.-**

---

**ING. FRANCISCO JOSE GOMEZ FAISAL  
DIRECTOR GENERAL**

---

**C.P. RAUL ALTAMIRANO ZUÑIGA.  
SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS**

---

**L.F.C.P. SALMA MARESA VILLEGAS MELGAREJO.  
CONTRALOR INTERNO**