

**NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 959,268.50 (novecientos cincuenta y nueve mil doscientos sesenta y ocho pesos 50/100 m.n.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO 2019
Caja General	\$ 1,500.00
Caja Chica	\$ 10,000.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 1,793.60
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 836,698.32
Santander Cta. 65-50379013-0 Programa APAZU	\$ 1,065.00
Banorte Cta. 0884001546 Cuenta Corriente	\$ 0.00
Santander Cta. 22000662105 Cuenta Nomina	\$ 13,130.05
Santander Cta. 22000664370 Proagua federal	0.00
Santander Cta. 22000664398 Proagua OOSAPA	46,839.38
Santander Inversión 68000025617	48,242.15
SUMA	\$ 959,268.50

Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración

Concentra los derechos a favor del Organismo: IVA por acreditar, IVA Pagado, Impuestos a Favor, dando un total de \$553,925.20 (quinientos cincuenta y tres mil novecientos veinticinco pesos 20/100 m.n.)

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Ingresos por recuperar a corto plazo.

El saldo en deudores por \$30,187.50 (treinta mil ciento ochenta y siete pesos 50/100 m.n.)

3. INVENTARIO

El saldo al cierre del trimestre Abril-Junio 2019 de la cuenta de inventarios de medidores al se integra por la cantidad de \$75,819.11 (setenta y cinco mil ochocientos diecinueve pesos 11/100 m.n.). El método de valuación es el Método último en Entrar, Primero en Salir o “UEPS”: Este método parte de la suposición de que las últimas entradas

En el almacén, son los primeros artículos en salir. El método asigna los costos a los inventarios bajo el supuesto que las artículos que se adquieren de último son los primeros en utilizarse, por lo tanto el costo de los artículos utilizados quedaran valuados a los últimos precios de compra con que fueron adquiridos.

4. ALMACENES

El saldo al cierre del trimestre Abril a Junio de la cuenta de almacén se integra por la cantidad de \$ 420,175.35 (cuatrocientos veinte mil ciento setenta y cinco pesos 35/100 m.n.). El método de valuación es el Método último en Entrar, Primero en Salir o “UEPS”: Este método parte de la suposición de que las últimas entradas en el almacén, son los primeros artículos en salir. El método asigna los costos a los inventarios bajo el supuesto que las artículos que se adquieren de ultimo son los primeros en utilizarse, por lo tanto el costo de los artículos utilizados quedaran valuados a los últimos precios de compra con que fueron adquiridos.

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se contabiliza al costo de adquisición y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activo.

TIPO DE BIENES	TASAS DE DEPRECIACION ANUAL
MOBILIARIO Y EQUIPO	10%
EDIFICIOS	5%
EQUIPO DE BOMBEO	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
FUENTE DE APROVECHAMIENTO	5%
OBRA TERMINADA DRENAJE	5%
OBRA TERMINADA AGUA POTABLE	5%
EQUIPO DE COMPUTO	30%
HERRAMIENTAS	35%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	10%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	25%
SOFTWARE	30%
LICENCIAS	30%
OTROS MOB. Y EQ. ADMON	10%
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.30%
CAMARAS	33.30%
CONCESIONES	5%

El valor total del rubro del Activo No Circulante asciende a \$3, 933,647.08, con una depreciación acumulada de \$2,865,742.35, quedando como valor neto la cantidad de \$ 1,067,904.73, considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIACION	ACUMULADA AL 30 DE JUNIO 2019
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$3,933,647.08
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$947,937.77
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,313,496.61
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$672,212.70

Los activos se encuentran en condiciones de uso.

PASIVOS:

Proveedores por pagar a corto plazo: de Servicios personales y Proveedores, con vencimiento menor a 90 días

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE JUNIO 2019
LETRAS E IMPESIONES DE SAN LUIS POTOSI SA DE CV	6,380.00
SUMA TOTAL	6,380.00

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE JUNIO 2019
ISR Ret. Por salarios	55,853.40
Retención 2 al millar	4,951.79
Retención 5 al millar	2.57
Retención Infonavit	17,475.80
Retención IMSS	9,964.99
Retención Asimilables a salarios	119.38
Impuestos por pagar	29,880.11
Acreedores Redondeo DIF	1,504.60
SUMA TOTAL	\$ 119,752.64

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de Abril al 30 de Junio 2019 ingresos en los conceptos:

Derechos por Prestación de Servicios (Servicio Doméstico, Jubilado, Comercial e Industrial, Derechos de Conexión de Toma de Agua, Baja Temporal, Cortada, Mantenimiento a la red de Drenaje y Alcantarillado, Saneamiento, Cobro a Fraccionadores nuevos, Carta de Factibilidad, Duplicado de Recibo, Constancia

Diversas, Material de Plomería, Cobro de Mano de Obra, Reposición de Pavimento, Instalación de Tomas, Instalación de Descargas, Pipas de Agua, Venta de Medidores, Desazolve de Drenaje, Cambio de Nombre de Usuario, Derechos de Conexión de Alcantarillado, Aportación Iniciativa Privada por, *Accesorios de Derechos* (Recargos).

Productos de tipo corriente (Rendimientos e intereses de inversión de Capital)

Otros Aprovechamientos (Devolución de Derechos de Agua, Redondeo, Otros Aprovechamientos)

Participaciones y Aportaciones, Transferencias (Convenios Federal y Municipal)

INGRESOS POR:	01 ABRIL AL 30 JUNIO 2019
Recursos Propios del Organismo	3,364,610.27
Convenio/PRODDER	0.00
Convenio/PROAGUA 2018	0.00
TOTAL	3,364,610.27

En el rubro de Gastos y Otras Pérdidas se integra de la siguiente manera:

EGRESO	ABRIL -JUNIO 2019
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	2,101,837.77
Materiales y Suministros	503,264.68
Servicios Generales	1,015,110.16
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	43,304.14
INVERSION PUBLICA	
Inversión publica no capitalizable	3,345,628.90
TOTAL DE EGRESOS	7,009,145.65

INGRESOS TRIM ABRIL-JUNIO 2019	\$3, 364,610.27
EGRESOS TRIM ABRIL-JUNIO 2019	\$7, 009,145.65
Desahorro TRIM ABRIL-JUNIO 2019	\$3, 644,535.38

En el trimestre Abril-Junio concluyó **La Obra “Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado Sanitario en la Colonia Casa Blanca”**, por lo que se canceló la cuenta de activo de obra terminada y se capturo en el gasto como inversión pública no capitalizable, la obra tuvo un costo total de \$3,974,607.19 (tres millones novecientos setenta y cuatro mil seiscientos siete pesos 19/100 m.n.) de este total la mitad se ejerció del Programa Federal Proagua 2018 por la cantidad de \$1,987,303.59(Un millón novecientos ochenta y siete mil trescientos tres pesos 59/100 M.N.) los cuales nos fueron depositados en enero, y el Organismo ejerció de sus utilidades generadas de ejercicios anteriores \$1,987,303.59 (Un millón novecientos ochenta y siete mil trescientos tres pesos 59/100 M.N.).

Por lo que en el trimestre aunque se generó un desahorro por \$ 3, 644,535.38 (tres millones seiscientos cuarenta y cuatro mil quinientos treinta y cinco pesos 38/100 M.N.) el organismo tiene recursos generados de sus utilidades de ejercicios anteriores para cubrir los gastos.

El pago de **Energía Eléctrica** del trimestre Abril-Junio de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$ 293,391.60 (doscientos noventa y tres mil trescientos noventa y un pesos 60/100 m.n.) Y acumulada de Enero a Junio por \$526,669.96 (quinientos veintiséis mil seiscientos sesenta y nueve pesos 96/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Del 01 de Abril al 30 de Junio se obtuvo un desahorro de \$3, 644,535.38 (tres millones seiscientos cuarenta y cuatro mil quinientos treinta y cinco pesos 69/100 m.n.) en el trimestre se capturo en el gasto como Inversión pública no capitalizable la obra terminada **“Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado Sanitario en la Colonia Casa Blanca”** la cual se ejerció con recurso federal del programa Proagua 2018 y de las utilidades del organismo generadas de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los saldos iniciales y finales del efectivo quedan distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO FINAL AL 30 DE JUNIO 2019	SALDO FINAL AL 31 DE MARZO 2019
Caja General	1,500.00	1,500.00
Caja Chica	10,000.00	10,000.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	1,793.60	30,567.26
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	836,698.32	807,883.33
Santander Cta. 65-50379013-0 Programa APAZU	1,065.00	47,103.79
Banorte Cta. 0884001546 Cuenta Corriente	0.00	120,372.96
Santander Cta. 22000662105	13,130.05	28,292.76
Santander Cta. 22000664370 PROAGUA FEDERAL	0.00	0.00
Santander Cta. 22000664398 PROAGUA OOSAPA	46,839.38	744,983.00
Santander Inversión Cta. 68000025617	48,242.15	746,386.01
IVA por Acreditar	880.00	4,773.58
IVA Pagado	172,195.00	172,195.00
Impuestos a Favor	25,304.90	25,304.90
Impuestos a Favor 2019	355,545.30	209,435.00
SUMA	\$1,513,193.70	2,948,797.83

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos Presupuestarios		3,364,610.26
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Financieros		
Incremento por Variaciones de Inventarios	-	
Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Disminucion del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	
Otros Ingresos no Presupuestarios	-	
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de Capital	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no contables	-	
Ingresos Contables		\$ 3,364,610.26

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		4,647,011.13
Egresos Presupuestarios No Contables		1,938,052.97
Mobiliario y Equipo de Administración	43,560.18	
Vehículo y Equipo de Transporte	185,000.00	
Obra Pública en bienes propios	1,709,492.79	
Gastos contables no presupuestales		39,658.70
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	43,304.14	
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
Inversión Publica no Capitalizable		
Total de Gasto Contable		2,939,448.99

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no, presentarse en el futuro.

Cuentas Contables:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONTROL DE CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS	\$109,181.32
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$109,181.32

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	15,212,502.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8,579,357.75
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,987,303.59
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8,620,447.84
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8,620,477.84
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	15,212,502.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8,928,278.18
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,974,607.18
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,258,831.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,192,594.96
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	10,187,094.96
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,187,094.96

El día 24 de Enero de 2019 se efectuó la segunda sesión extraordinaria de Junta de Gobierno del Ejercicio 2019 para presentar la aprobación de la ampliación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2019, para la ejecución de la Obra Casa Blanca, quedando de la siguiente forma.

PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL 15, 212,502.00

PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO 1, 987,303.59

PRESUPUESTO DE INGRESOS ACTUAL 17, 199,805.59

PRESUPUESTO DE EGRESOS INICIAL 15, 212,502.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO 3, 974,607.18

PRESUPUESTO DE EGRESOS ACTUAL 19, 187,109.18

La Obra "Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado Sanitario en La Colonia Casa Blanca" esta será efectuado con el recurso del Programa Proagua 2018 por un monto de 1, 987,303.59 y el Organismo aporta de sus utilidades generadas de ejercicios anteriores un monto de \$1, 987,303.59.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P. proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el OOSAPA son de ingresos propios obtenidos por la prestación de servicios, así como de fuentes federales por encontrarse adheridos a programas como son: PROAGUA, Programa de Agua Limpia, Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), Programa Cultura del Agua.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P., es un Organismo público descentralizado de la Administración Pública Municipal, constituido mediante Decreto 316 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 29 de Junio de 1999, y Decreto 943 de fecha 24 de marzo de 2012, en el cual se reformo y derogo el Decreto legislativo 316.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Calle Teponahuaztle No. 235, Fracc. Loma Bonita en Cd. Fernández, S.L.P., C.P. 79650, siendo su principal actividad económica la "Captación, Tratamiento y Suministro de Agua Potable para uso doméstico".

El Régimen en el que tributa el Organismo es el de Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo las siguientes obligaciones:

- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración Informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto sobre la renta.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- Informativa Anual de subsidio para el empleo.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA
- Declaración informativa mensual de proveedores

-Pago definitivo mensual del IVA

El Organismo tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- | | |
|----------------------------|-------------------------------|
| 1) Junta de Gobierno | |
| 2) Contralor Interno | 5) Contador |
| 3) Director General | -Auxiliar Contable |
| -Subdirector | 6) Enc. De Cultura del Agua |
| -Secretaria de Dirección | -Auxiliar de Cultura del Agua |
| | 7) Gerente Comercial |
| 4) Gerente Operativo | Jefatura de Cobranza |
| -Proyectos | -Supervisor de Cobranza |
| -Supervisor Operativo | -Cajera |
| -Técnico Fontanero | -Atención a usuarios |
| -Ayudante de fontanero | -Lectoristas |
| -Op. De Mantto. de Drenaje | -Notificadores |
| -Enc. Zona de Pozos | 8) Almacén |
| -Op. Planta Tratadora | 9) Mantenimiento General |
| | 10) Intendencia |
| | 11) Recursos Humanos |

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables.
- Todos los eventos que afectan económicamente al Organismo están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.
- Postulados básicos. Las bases de preparación de los Estados Financieros del Organismo aplican los Postulados Básicos de: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

A partir del Ejercicio 2012 se adquirió el Sistema de Armonización Contable Gubernamental (SACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, sistema a través del cual el Organismo Operador ha emitido la Información Financiera Presupuestal y Contable para el Ejercicio 2013, 2014, 2015, 2016 y el SAACG.NET PARA 2017, 2018. Cumpliendo así con las normas emitidas por el Consejo de Armonización Contable.

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- La valuación de las operaciones realizadas por adquisición de Activos es por medio de costos históricos.
- No se maneja operaciones en el extranjero

- c) No se maneja método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se maneja UEPS
- e) No se maneja provisiones
- f) No se maneja reservas

7.-REPORTE DE RECAUDACIÓN ACUMULADA: Enero a Junio 2019

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	8,620,448.88
TOTAL DE INGRESOS		8,620,448.88

8.-PROCESO DE MEJORA:

a) Principales Políticas de control interno:

Las adecuaciones de las estructuras contables y presupuestales así como las actualizaciones al Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG) para la correcta armonización contable.

Además se fiscaliza que los movimientos que genera el OOSAPA se apeguen al presupuesto lo más real posible con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se trabaja en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma la contabilidad gubernamental atendiendo el presupuesto y racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo; generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

9.- No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- No se utiliza de ningún tipo de forma separada los ingresos.

11.- No se cuenta con deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación.

12.- No se cuenta con calificaciones otorgadas.

13.- No se cuenta con proceso de mejora

14.- No se cuenta con información por segmentos

15.- No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas