

NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 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 \$ 529,691.75 (quinientos veintinueve mil seiscientos noventa y un pesos 75/100 m.n.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
Caja General	\$ 0.00
Caja Chica	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 100,402.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 419,935.14
Santander Cta. 22000662105 Cuenta Nomina	\$ 9,354.61
SUMA	\$ 529,691.75

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 \$416,182.45 (cuatrocientos dieciséis mil ciento ochenta y dos pesos 45/100 m.n.)

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Ingresos por recuperar a corto plazo.

Al cierre del trimestre el saldo en deudores esta en cero.

3. INVENTARIO

El saldo al cierre del trimestre Octubre-Diciembre 2019 de la cuenta de inventarios de medidores al se integra por la cantidad de \$23,159.11 (veintitrés mil ciento cincuenta y nueve 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 Octubre-Diciembre de la cuenta de almacén se integra por la cantidad de \$ 402,754.30 (cuatrocientos dos mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 30/100 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, 994,805.28, con una depreciación acumulada de \$2,969,028.67, quedando como valor neto la cantidad de \$ 1,025,776.61, considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIACION	ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2019
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$3,994,805.28
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$947,937.77
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,367,344.81
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$679,522.70

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE DICIEMBRE 2019
APORTACIONES CUOTAS IMSS	27,608.58
APOR. SEGURO CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	16,269.48
APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	25,824.63
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	10,329.85
SUMA TOTAL	80,032.54

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE DICIEMBRE 2019
ISR Ret. Por salarios	185,691.25
ISR Ret por Honorarios	1,228.30
Retención 2 al millar	4,951.79
Retención 5 al millar	2.57
Retención Infonavit	22,077.12
Retención IMSS	11,003.93
Retención Asimilables a salarios	1,083.30
Impuestos por pagar	19,009.07
Impuesto sobre nomina	41,513.00
Acreedores Redondeo DIF	1,608.89
SUMA TOTAL	\$ 288,169.22

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de Octubre al 31 de Diciembre 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 OCTUBRE AL 31 DICIEMBRE 2019
Recursos Propios del Organismo	3,175,935.66
Convenio/PRODDER	100,402.00
TOTAL	3,276,337.66

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

EGRESO	01 OCTUBRE-31 DICIEMBRE 2019
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	3,203,621.68
Materiales y Suministros	356,141.55
Servicios Generales	657,890.75
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	52,166.52
INVERSION PUBLICA	
Inversión pública no capitalizable	0
TOTAL DE EGRESOS	4,269,820.50

En el trimestre Octubre-Diciembre se generó un desahorro por \$ 993,482.84 (novecientos noventa y tres mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 84/100 M.N.) el organismo tiene recursos generados de sus utilidades de ejercicios anteriores, por la cantidad de \$2, 768,293.96 de los cuales el organismo invirtió \$1, 987,303.59 que equivale al 50% de la Obra "Rehabilitación del sistema de Alcantarillado Sanitario en la Colonia Casa Blanca" el otro 50% se efectuó con recurso del programa PROAGUA 2018.

El pago de **Energía Eléctrica** del trimestre Octubre-Diciembre de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$ 272,306.10 (doscientos setenta y dos mil trescientos seis pesos 10/100 m.n.) Y acumulada de Enero a Diciembre por \$1, 100,457.87 (un millón cien mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 87/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre se obtuvo un desahorro de \$ 993,482.84 (novecientos noventa y tres mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 84/100 m.n.)

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 31 DE DICIEMBRE 2019	SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
Caja General	0.00	1,500.00
Caja Chica	0.00	10,000.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	100,402.00	0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	419,935.14	173,586.95
Santander Cta. 65-50379013-0 Programa APAZU	0.00	369.00
Banorte Cta. 0884001546 Cuenta Corriente	0.00	0.00
Santander Cta. 22000662105	9,354.61	812,786.93
Santander Cta. 22000664370 PROAGUA FEDERAL	0.00	0.00
Santander Cta. 22000664398 PROAGUA OOSAPA	0.00	0.00
Santander Inversión Cta. 68000025617	0.00	0.00
IVA por Acreditar	1,740.74	880.00
IVA Pagado	172,195.00	172,195.00
Impuestos a Favor	25,304.90	25,304.90
Impuestos a Favor 2019	216,941.81	309,871.03
SUMA	\$945,874.20	1,506,493.81

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		3,276,338.56
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Ingresos Contables		\$ 3,276,338.56

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		3,685,912.11
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Más Gastos contables no presupuestales		52,166.52
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	52,166.52	
Total de Gasto Contable		4,199,730.93

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	\$6,125,821.94
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$6,125,821.94

NOTA:

CUENTAS DE ORDEN SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

USUARIOS \$ 108,194.19

FRACCIONADORES:

PONCIANO RODRIGUEZ BADILLO/FRACC LOS MAGUEYES	\$ 390,696.20
EDMUNDO MEDINA NOYOLA/FRACC. REAL DE MINAS I	\$ 1,577,565.15
MA DEL SOCORRO GUTIERREZ GOVEA/FRACC REAL DE MINAS II	\$ 1,959,445.95
EDMUNDO MEDINA NOYOLA/FRACC REAL DE MINAS III	\$ 686,343.00
JULIO CESAR MEDINA GUTIERREZ/FRACC REAL DE MOCTEZUMA	\$ 1,403,577.45

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	15,212,502.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,585,596.49
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,987,303.59
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	15,614,209.10
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,614,209.10
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	15,212,502.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,160,387.66
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,974,607.18
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	18,026,721.52
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,026,071.48
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	17,904,525.94
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,904,525.94

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

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) 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.
- b) 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.
- c) 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

- a) La valuación de las operaciones realizadas por adquisición de Activos es por medio de costos históricos.
- b) 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 Diciembre 2019

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	15,614,209.24
TOTAL DE INGRESOS		15,614,209.24

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