

NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 \$ 3,302,910.50 (tres millones trescientos dos mil novecientos diez pesos 50/100 m.n.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Caja General	\$ 0.00
Caja Chica	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 798.92
Santander Cta. 22000662105 cuenta nomina	\$ 0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	\$ 3,252,482.47
BBVA 0117588232 cuenta nomina	\$ 49,629.11
SUMA	\$ 3,302,910.50

Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración

Concentra los derechos a favor del Organismo: Impuestos a Favor, dando un total de \$153,271.07 (ciento cincuenta y tres mil doscientos setenta y un pesos 07/100 M.N.)

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

3. INVENTARIO

El saldo al cierre del trimestre octubre-diciembre de la cuenta de inventarios de medidores se integra por la cantidad de \$ 197,500.00 (ciento noventa y siete mil quinientos pesos 00/100 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 los artículos que se adquieren de último son los primeros en utilizarse, por lo tanto, el costo de los artículos utilizados quedase 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 \$521,385.68 (quinientos veintinueve mil trescientos ochenta y cinco pesos 68/100 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 los artículos que se adquieren de último son los primeros en utilizarse, por lo tanto, el costo de los artículos utilizados quedase 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 \$4,625,099.95, con una depreciación acumulada de \$3,439,497.81, quedando como valor neto la cantidad de \$1, 185,602.14 considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIACION	ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2021
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$3,439,497.81
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$1,087,639.43
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,749,598.82
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$787,861.81

Los activos se encuentran en condiciones de uso.

PASIVOS:

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
IMSS Diciembre y 6to Bimestre INFONAVIT	108,513.82
SUMA TOTAL	108,513.82

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE 31 DIDIEMBRE 2021
ISR Ret. Por salarios	213,551.83
ISR Ret por Honorarios	0.00
Retención 2 al millar	6,098.48
Retención Infonavit	18,026.95
Retención IMSS	13,458.03
Retención Asimilables a salarios	575.44
Impuesto sobre nomina	40,357.00
SUMA TOTAL	\$ 292,067.73

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de octubre al 31 de diciembre 2021 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 2021
Recursos Propios del Organismo	4,337,068.47
TOTAL	4,337,068.47

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

EGRESO	01 OCTUBRE-31 DICIEMBRE 2021
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	3,301,167.95
Materiales y Suministros	607,386.50
Servicios Generales	785,205.28
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	72,627.68
INVERSION PUBLICA	
Inversión pública no capitalizable	0.00
TOTAL DE EGRESOS	4,766,387.41

En el trimestre octubre-diciembre se generó un desahorro por \$ 429,318.94 (cuatrocientos veintinueve mil trescientos dieciocho pesos 94/100 M.N.). de enero a diciembre se generó un ahorro de \$ 1,826,032.20 (un millón ochocientos veintiséis mil treinta y dos pesos 00/100 M.N.).

El pago de **Energía Eléctrica** del trimestre octubre-diciembre de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$ 277,196.77 (doscientos setenta y siete mil ciento noventa y seis pesos 77/100 m.n.).

En el mes de diciembre el ingreso recaudado supero el presupuestado por la cantidad de \$694,169.02 (seiscientos noventa y cuatro mil ciento sesenta y nueve pesos 02/100 M.N.), por lo que se efectuó la décima sesión extraordinaria de la junta de gobierno para solicitar la ampliación del presupuesto de Ingresos y Egresos quedando aprobado por unanimidad por la cantidad de \$ 17,451,683.02 (diecisiete millones cuatrocientos cincuenta y un mil seiscientos ochenta y tres pesos 02/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Del 01 de octubre al 31 de diciembre obtuvo un desahorro de \$429,318.94 (cuatrocientos veintinueve mil trescientos dieciocho pesos 94/100 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 2021	SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
Caja General	0.00	0.00
Caja Chica	0.00	0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	0.00	0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 cuenta corriente	798.92	2,906,396.86
Santander Cta. 22000662105 nomina	0.00	781,656.07
BBVA 0117588224 cuenta corriente	3,252,482.47	0.00
BBVA 0117588232 nomina	49,629.11	0.00
IVA por Acreditar	0.00	0.00
Impuestos a Favor 2019	146,110.74	146,110.74
Impuestos a Favor 2021	7,160.33	0.00
SUMA	\$ 3,456,181.57	3,834,163.67

NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

En la aplicación servicios personales es de \$10,004,466.41 y en el Estado de Actividades es de \$10,112,980.23, la diferencia es por la provisión del IMSS diciembre que se paga en enero por la cantidad de \$108,513.82.

En materiales y suministros es de \$2,164,809.84 y en el Estado de Actividades es de \$1,976,907.90 la diferencia es por los materiales que entran al almacén se restan las entradas por \$1,058,433.39 y se suman las salidas por \$ 870,531.45.

En servicios generales es de \$2,673,488.30 y en el Estado de Actividades es de \$2,713,845.30 la diferencia es por la provisión del Impuesto sobre nómina dic que se paga en enero por la cantidad de \$ 40,357.00.

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		4,337,068.47
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Ingresos Contables		\$ 4,337,068.47

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		5,007,801.21
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		171,501.44
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Bienes Inmuebles	106,501.44	
Activos Intangibles	65,000.00	
Más Gastos contables no presupuestales		72,627.68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	72,627.68	
Total de Gasto Contable		4,908,927.45

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	\$5,216,277.23
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$5,216,277.23

NOTA:

CUENTAS DE ORDEN SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

USUARIOS \$ 174,520.11

FRACCIONADORES:

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	\$ 341,202.01
JULIO CESAR MEDINA GUTIERREZ/FRACC REAL DE MOCTEZUMA	\$ 557,982.01
LUIS ALBERTO TENORIO GOVEA	\$ 143,062.00
EDMUNDO MEDINA/84 LOTES	\$ 100,000.00
EDMUNDO MEDINA/64 LOTES	\$ 87,500.00
EDMUNDO MEDINA/84 LOTES	\$ 100,000.00
EDMUNDO MEDINA/47 LOTES	\$ 75,000.00
EDMUNDO MEDINA/82 LOTES	\$ 100,000.00

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,757,514.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	694,169.02
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	17,451,683.02
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	17,451,683.02
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	16,757,514.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,372,104.53
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	694,169.02
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,079,578.49
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	16,077,056.98
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	16,077,056.98
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	15,928,186.16

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:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- 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 | 19) Mantenimiento General |
| 2) Director General | 20) Intendente |
| 3) Contralor Interno | 21) Velador |
| 4) Subdirector | 22) Auxiliar Comercial |
| 5) Gerente Administrativo | 23) Supervisor Operativo |
| 6) Gerente Operativo | 24) Proyectista |
| 7) Gerente Comercial | 25) Técnico Fontanero Drenaje |
| 8) Titular de Transparencia | 26) Técnico Fontanero Agua |
| | 27) Ayudante de Técnico Fontanero |
| | 28) Operador Mant. De Drenaje |
| | 29) Operador de Zona de Pozos |
| | 30) Operador Planta Tratadora |
| | 31) Cajera |

- 9) Titular de Archivo
- 10) Auxiliar de Archivo
- 11) Secretaria de Dirección General
- 12) Titular de Cultura del Agua
- 13) Auxiliar de Administrativo
- 14) Titular de Compras
- 15) Contador
- 16) Auxiliar Contable
- 17) Almacenista
- 18) Titular de 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, 2019, 2020, 2021. 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 2021

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	17,451,683.02
TOTAL DE INGRESOS		17,451,683.02

En el mes de diciembre el ingreso recaudado supero el presupuestado por la cantidad de \$694,169.02 (seiscientos noventa y cuatro mil ciento sesenta y nueve pesos 02/100 M.N.), por lo que se efectuó la décima sesión extraordinaria de la Junta de gobierno para solicitar la ampliación del presupuesto de Ingresos y Egreso quedando aprobado por unanimidad, por la cantidad de \$ 17,451,683.02 (diecisiete millones cuatrocientos cincuenta y un mil seiscientos ochenta y tres pesos 02/100 M.N.)

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