

NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

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 \$ 2,154,434.85 (dos millones ciento cincuenta y cuatro mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 85/100 m.n.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO 2023
Caja General	\$ 6,560.00
Caja Chica	\$ 10,000.00
Caja Chica obra	\$ 6,000.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 52,012.97
Santander Cta. 22000662105 cuenta nomina	\$ 0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	\$ 656,728.68
BBVA 0117588232 cuenta nomina	\$ 108,403.37
BBVA 0117588240 PRODDER	\$ 0.00
BBVA Inversión No. Contrato 2056594883 Cuenta Asociada 0117588232	\$ 1,314,729.83
SUMA	\$ 2,154,434.85

NOTA: Se efectuó compra y venta de títulos en la cuenta de inversión del fondo de retiro de los trabajadores, esto debido a que un trabajador se jubiló y otro se dio de baja.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concentra los derechos a favor del Organismo: Impuestos a Favor, dando un total de \$273,705.15 (doscientos setenta y tres mil setecientos cinco pesos 15/100 M.N.)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Concentra los bienes o servicios a recibir: corresponde a Anticipos a proveedores \$ 2,873.18 (dos mil ochocientos setenta y tres pesos 18/100 M.N.)

2. INVENTARIO

El saldo al cierre del trimestre enero-marzo de la cuenta de inventarios de medidores se integra por la cantidad de \$ 245,558.00 (doscientos cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y ocho 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.

3. ALMACENES

El saldo al cierre del trimestre enero - marzo de la cuenta de almacén se integra por la cantidad de \$ 192,756.87 (ciento noventa y dos mil setecientos cincuenta y seis pesos 87/100 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 ultimo 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. 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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
Edificios No Habitacionales	5%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	30%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
EQUIPO DE TRANSPORTE	
Automóviles y Equipo Terrestre	25%
Otros Equipos de Transporte	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Herramientas	35%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Otros Equipos	10%

El valor total del rubro del Activo No Circulante asciende a \$5,806,713.89, con una depreciación acumulada de \$3,744,298.87, quedando como valor neto la cantidad de \$ 2, 062,415.02 considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIACION	ACUMULADA AL 31 DE MARZO 2023
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$3,744,298.87
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$598,395.75
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,625,604.13
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$612,843.82

Los activos se encuentran en condiciones de uso.

NOTA: En activo en Edificios No Habitacionales quedaron en proceso los siguientes:

1236-2-0001 En proceso 1er Etapa Ampliación de Oficinas \$ 166,025.38

El proyecto de la Ampliación de Oficinas administrativas del organismo se va a efectuar en dos etapas, la primera se presupuestó en 2022 y la segunda para 2023.

PASIVOS:

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

PROVEEDORES	
JOSE LUIS MARTINEZ SANCHEZ	4,878.99
AGUA SOLUCIONES S DE RL DE CV	2,881.83
IMPRESOS Y FORMATOS DIGITALES SA DE CV	55,414.36
TOTAL	63,175.18
PENSIONES Y JUBILACIONES	231,840.00
SUMA TOTAL	295,015.18

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE 31 MARZO 2023
ISR Ret. Por salarios	59,777.40
ISR Ret por Honorarios	253.40
Ret IVA	128.00
Retención INFONAVIT	9,432.55
Retención IMSS	15,158.39
Retención 2 al millar	6,098.48
Impuestos por pagar IVA	45,980.98
Impuesto sobre nomina	51,170.00
Acreedor Caja Popular Leon Franco	496.82
Acreedores Dif	2,475.61
Acreedores Fondo Retiro	61,828.60
Acreedores Fondo de Ahorro	49,335.51
Acreedores Fondo Retiro Años Anteriores	1,252,174.59
SUMA TOTAL	\$ 1,503,140.33

NOTA:

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de enero al 31 de marzo 2023 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 ENERO AL 31 MARZO 2023
Recursos Propios del Organismo	4,125,386.42
TOTAL	4,125,386.42

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

EGRESO	01 ENERO AL 31 MARZO 2023
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	2,378,979.89
Materiales y Suministros	706,519.16
Servicios Generales	824,101.98
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Pensiones y Jubilaciones	317,317.67
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	92,544.83
INVERSION PUBLICA	
Inversión pública no capitalizable	0.00
TOTAL DE EGRESOS	4,319,463.53

En el trimestre enero-marzo se generó un desahorro por \$ 194,077.11 (ciento noventa y cuatro mil setenta y siete pesos 11/100 M.N.).

El pago de **Energía Eléctrica** del trimestre enero-marzo de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$ 342,135.20 (trescientos cuarenta y dos mil ciento treinta y cinco pesos 20/100 m.n.).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Del 01 de enero al 31 de enero obtuvo un desahorro de \$194,077.11 (ciento noventa y cuatro mil setenta y siete pesos 11/100 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 MARZO 2023	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2022
Caja General	6,560.00	8,320.00
Caja Chica	10,000.00	0.00
Caja Chica Obra	6,000.00	0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	0.00	0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 cuenta corriente	52,012.97	55,451.45
Santander Cta. 22000662105 nomina	0.00	0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	656,728.68	863,084.69
BBVA 0117588232 nómina	108,403.37	7,387.16
BBVA PRODDER Cta-0117588240	0.00	0.00
BBVA Inversión Contrato No. 2056594883 asociada a la cuenta de nómina 0117588232	1,314,729.83	1,367,870.10
SUMA	\$ 2,154,434.85	2,302,113.40

NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de marzo el momento pagado en servicios personales es de \$2,378,979.89 y en el Estado de Actividades es de \$2,378,979.89.

En el Estado Analítico del presupuesto de Egresos al 31 de marzo el momento pagado en materiales y suministros es de \$ 522,777.14 y en el Estado de Actividades es de \$ 706,519.16 la diferencia es por los materiales que entran al almacén, se restan las entradas a lo presupuestal por \$ 86,271.25 y se suman las salidas por \$ 218,019.96, más lo comprometido que corresponde a el pago de dos proveedores por la cantidad de \$51,993.31 dando como resultado lo del Estado de Actividades.

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de marzo el momento pagado en servicios generales es de \$ 824,101.98 y en el Estado de Actividades es de \$ 824,101.98

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		4,125,386.41
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Ingresos Contables		\$ 4,125,386.41

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		4,136,417.30
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		41,247.31
BIENES INMUEBLES	41,247.31	
Más Gastos contables no presupuestales		92,544.83
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	92,544.83	
Total de Gasto Contable		4,187,714.82

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	\$4,972,403.75
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$4,972,403.75

NOTA:

CUENTAS DE ORDEN SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

USUARIOS \$ 213,146.63

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 NOYOLA/FRACC ABC	\$ 30,000.00
EDMUNDO MEDINA NOYOLA/FRACC ABC 2	\$ 150,000.00

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,527,804.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	16,402,417.82
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	4,125,386.41
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,125,386.41
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,527,804.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,391,386.70
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,136,417.30
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,136,417.30
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,136,417.30
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,081,939.65

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
- 2) Director General
- 3) Contralor Interno
- 4) Unidad Sustanciadora
- 5) Unidad Investigadora
- 6) Subdirector
- 7) Gerente Administrativo
- 8) Gerente Operativo
- 9) Gerente Comercial
- 10) Titular de Transparencia y Archivo
- 11) Titular de Cobranza
- 12) Auxiliar de Archivo
- 13) Secretaria de Dirección General
- 14) Titular de Cultura del Agua
- 15) Auxiliar de Administrativo
- 16) Titular de Compras
- 17) Contador
- 18) Auxiliar Contable A Y B
- 19) Almacenista
- 20) Intendente
- 21) Velador
- 22) Auxiliar Comercial
- 23) Supervisor Operativo
- 24) Proyectista
- 25) Técnico Fontanero Drenaje
- 26) Técnico Fontanero Agua
- 27) Ayudante de Técnico Fontanero A Y B
- 28) Operador Mant. De Drenaje
- 29) Operador de Zona de Pozos
- 30) Operador Planta Tratadora
- 31) Cajera
- 32) Atención Usuarios
- 33) Notificador de Cobranza
- 34) Lecturista A Y B

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, 2021,2022, 2023. 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 marzo 2023

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	4,125,386.42
TOTAL DE INGRESOS		4,125,386.42

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

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ

DIRECTOR GENERAL

AUTORIZÓ

LA SOLANGEL ALVARADO CRUZ

CONTRALOR INTERNO

REALIZÓ

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERÓN

CONTADOR

VERIFICÓ