

AL 30 DE JUNIO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

· Efectivo y Equivalentes

- Se informará acerca 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 aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERIA	\$ 335,682.96	\$ 98,599.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 335,682.96</b>	<b>\$ 98,599.88</b>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA MATRIZ 70015956966	\$ 130,618.60
CUENTA PRODDER 70088668802	\$ 200,922.81
CUENTA APAUR 70096057049	\$ 1,941.55
CUENTA CULTURA DEL AGUA 70104437085	\$ 2,200.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 335,682.96</b>

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
<b>NO HAY</b>	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
<b>NO HAY</b>	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

· Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre 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.

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 77,862.52	\$ 10,984.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 910.97	\$ 4,851.94
<b>Suma</b>	<b>\$ 78,773.49</b>	<b>\$ 15,835.94</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
		%
<b>NO HAY</b>		%
		%
		%
<b>Suma</b>	\$ -	\$ -

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2019
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 76,687.52
GASTOS POR COMPROBAR (VIATICOS)	\$ 1,175.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 77,862.52</b>

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO APLICA

- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

SE CUENTA CON EL SISTEMA ADMINPAQ PARA LLEVAR A CABO EN CONTROL DEL ALMACEN UTILIZANDO EL MÉTODO DE

**Inversiones Financieras**

- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NO SE GENERARON.

- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO SE GENERARON.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

DEPRECIACION APLICADA 2019			
CONCEPTO	DEPRECIACION ABRIL A JUNIO	% DEPRECIACION	ACUMULADA DEL EJERCICIO
CONSTRUCCIÓN	\$6,250.00	5%	\$12,500.00
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$4,986.70	10%	\$9,986.74
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$11,796.27	10%	\$23,326.70
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,101.30	25%	\$4,202.59
HERRAMIENTAS	\$937.04	10%	\$1,781.24
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$4,098.71	30%	\$8,223.23

<b>TOTAL</b>	<b>\$30,170.02</b>	<b>\$60,020.50</b>
--------------	--------------------	--------------------

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 200,000.00	\$ 200,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 425,000.00	\$ 425,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 75.00	\$ 75.00
<b>S INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 625,075.00</b>	<b>\$ 625,075.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 568,860.38	\$ 568,860.38
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 12,103.45	\$ 12,103.45
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 610,752.82	\$ 610,752.82
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 727,414.98	\$ 700,324.93
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,919,131.63</b>	<b>\$ 1,892,041.58</b>
SOFTWARE	\$ 205,511.10	\$ 205,511.10
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 205,511.10</b>	<b>\$ 205,511.10</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,645,931.16	\$ 1,598,410.66
ETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,645,931.16	\$ 1,598,410.66
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,770,573.89</b>	<b>\$ 3,695,963.34</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ .00	\$ .00

· **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

No se generaron estimaciones y deterioros.

· **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

No se cuenta con activos que tengan impacto significativo.

**Pasivo**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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 al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 164,129.14	\$ 209,752.75
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 164,129.14</b>	<b>\$ 209,752.75</b>

· **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 95,622.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 48,861.65
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,644.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 164,129.14</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1411	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$27,688.72
1421	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	\$31,775.59
1431	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	\$36,158.29
	<b>TOTAL</b>	<b>\$95,622.60</b>

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes posterior; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2117-01	10% RETENCION POR SERVICIOS	\$471.10
2117-02	ISR RETENCION POR SALARIOS	\$25,853.01
2117-04	IMSS RETENIDO C. OBRERA	\$6,705.82
2117-05	ISR RETENCION PARA ASIMILABLES	\$2,177.84
2117-09	CREDITOS INFONAVIT	\$10,436.08
2117-10	IVA POR PAGAR	\$3,217.80
	<b>TOTAL</b>	<b>\$48,861.65</b>

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de NO HAY

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2112-1-00050	ARTURO GAMA DUFOR	\$2,096.30
2112-1-000120	ORGANISMO PARAMUNICIPAL	\$0.01
2112-1-000173	GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI	\$10,169.00
2112-1-000240	ERANDY JUAREZ MORENO	\$4,506.60
2112-1-02	DEPOSITOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR	\$1,688.40
2112-1-06	REDONDEO DIF	\$1,184.58
	<b>TOTAL</b>	<b>\$19,644.89</b>

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Rubro de Ingreso	Abr	May	Jun	
43.00	Derechos por prestación de servicios	\$791,125.47	\$872,732.83	\$751,919.40
43-01	SERVICIOS DE AGUA POTABLE, DRE	\$791,125.47	\$872,732.83	\$751,919.40
43-01-01	CONTRATACION DE SERVICIOS	\$141,125.36	\$52,719.04	\$46,715.16
43-01-01-01	CONTRATACION DE SERVICIO DE AG	\$37,720.27	\$21,693.21	\$24,370.88
43-01-01-02	CONTRATACION DE DESCARGA DE D	\$17,744.21	\$19,182.11	\$11,679.00
43-01-01-03	DERECHOS DE CONEXION	\$85,660.88	\$11,843.72	\$10,665.28
43-01-02	TARIFA FIJA (SUMINISTRO DE AGUA)	\$1,797.13	\$1,799.01	\$1,613.72
43-01-02-01	SERVICIO DE AGUA DOMESTICO	\$1,797.13	\$1,799.01	\$1,613.72
43-01-03	SERVICIO MEDIDO	\$471,646.20	\$568,736.78	\$557,506.36
43-01-03-01	SERVICIO DE AGUA DOMESTICO	\$422,326.66	\$518,478.09	\$504,733.51
43-01-03-02	SERVICIO DE AGUA COMERCIAL	\$25,391.95	\$25,654.99	\$27,098.04
43-01-03-03	SERVICIO DE AGUA INDUSTRIAL	\$23,927.59	\$24,603.70	\$25,674.81
43-01-04	OTROS	\$103,273.98	\$161,567.14	\$60,160.56
43-01-04-01	SANEAMIENTO	\$37,248.77	\$44,215.80	\$41,903.58
43-01-04-02	VENTA DE AGUA A PIPAS	\$47,953.20	\$35,220.15	\$6,815.77
43-01-04-03	RECONEXION DE SERVICIOS	\$2,468.65	\$2,037.43	\$3,475.19
43-01-04-04	DESAZOLVE	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-01-04-05	CONSTANCIAS DE FACTIBILIDAD Y NG	\$361.06	\$0.00	\$0.00
43-01-04-07	OTROS RELACIONADOS CON LA PRE	\$5,906.74	\$74,977.62	\$2,834.27
43-01-04-08	MATERIAL DE PLOMERIA	\$8,405.56	\$5,116.14	\$3,699.20
43-01-04-09	MEDIDORES	\$930.00	\$0.00	\$1,432.55
43-01-04-10	MATERIALES ANALOGOS AL CUIDADG	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-01-04-11	DICTAMEN DE HERMETICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00
43-01-05	TARIFA PARA CONSERVACION Y MAN	\$73,282.80	\$87,910.86	\$85,923.60
43-01-05-01	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION E	\$73,282.80	\$87,910.86	\$85,923.60
45.00	Accesorios de Derechos	\$21,319.94	\$24,265.68	\$18,579.49
45-01	RECARGOS	\$21,319.94	\$24,265.68	\$18,579.49
45-02	ACTUALIZACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
45-03	MULTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51.00	Productos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-01	VENTA DE PUBLICACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-02	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-03	ENAJENACION DE BIENES INMUEBLE	\$0.00	\$0.00	\$0.00
51-04	RENDIMIENTOS DE CAPITAL E INTER	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61.00	Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-09	Otros Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-09-01	DEVOLUCIONES DE DERECHOS DE A	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-09-02	APORTACIONES Y APOYOS MUNICIP	\$0.00	\$0.00	\$0.00
61-09-03	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83.00	Convenios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-01	PROGRAMAS FEDERALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-02	PROGRAMAS ESTATALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-03	PROGRAMAS MUNICIPALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
83-04	OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	<b>Total</b>	<b>\$812,445.41</b>	<b>\$896,998.51</b>	<b>\$770,498.89</b>

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características

Concepto	Importe
APORTACIONES FEDERALES	\$ 0.00

APORTACIONES MUNICIPALES		\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 2,479,942.81
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		\$ .00
<b>Subtotal</b>	<b>\$</b>	<b>2,479,942.81</b>
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
VENTA DE PUBLICACIONES		\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>2,479,942.81</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Periodo Junio	Abril a Junio	Acumulado Enero a Junio
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 2,340,698.13	\$ 4,532,504.45
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ .00	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$ .00	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		\$ .00	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 30,282.02	\$ 60,132.50
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$</b>	<b>2,370,980.15</b>	<b>\$ 4,592,636.95</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,142,811.46	47%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 402,109.08	9%
SERVICIOS BASICOS	\$ 760,301.05	17%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 302,412.74	7%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.  
*Vo se generaron modificaciones al patrimonio*

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 335,682.96	\$ 467,210.18
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS ENTIDADES	\$ 1,645.19	\$ 1,645.19
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 337,328.15</b>	<b>\$ 468,855.37</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

**3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de Movimientos de partidas (o</b>		
Depreciación	\$ 30,170.02	
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACION DEL SERVICIO PUBLICO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EJIDO EL REFUGIO, CIUDAD FERNÁNDEZ**

**SAN LUIS POTOSI**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Del 01/Abril/19 al 30/Junio/19**

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$2,479,942.81</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$2,479,942.81</b>

**ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACION DEL SERVICIO PUBLICO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EJIDO EL REFUGIO, CIUDAD FERNÁNDEZ**

**SAN LUIS POTOSI**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Del 01/Abril/19 al 30/Junio/19**

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$2,375,690.85</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$27,090.05</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00



2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00

2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$27,090.05
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00

<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$30,282.02</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMOR	\$30,170.02
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIO	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$112.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$2,378,882.82</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Concepto	al 30 de Junio 2019
Relación de Cuentas por Cobrar a Usuarios.	\$138,387.57

*Contables:*

Valores NO HAY

Emisión de obligaciones NO HAY

Avales y garantía: NO HAY

Juicios NO HAY

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y NO HAY

Bienes concesionados o en comodato



Concepto	Importe
VALORES	\$ .00

Concepto	Importe
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

*Cuentas de egresos*

*Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden*

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

NO

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y v NO HAY

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo c NO HAY

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración: tanto a nivel local como federal.

DURANTE EL PRESENTE TRIMESTRE EL ORGANISMO CONTÓ CON FINANZAS SUFICIENTES PARA EJECUTAR LAS OBLIGACIONES CON RECURSOS PROPIOS DEL ORGANISMO

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente 29 DE JULIO

b) Principales cambios en su estructura.

EN ESTE SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019 NO SE REALIZARON CAMBIOS RELEVANTES EN LA ESTRUCTURA DEL ORGANISMO.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social.

\*\* Administrar el servicio Público Municipal de Agua Potable y Alcantarillado que le corresponde prestar al Ejido El Refugio, Municipio de

\*\* Proyectar, Construir y Operar el referido servicio público.

\*\* Promover coordinadamente con las dependencias estatales y federales correspondientes las acciones y obras necesarias para el control

\*\* Este Organismo Paramunicipal Manejará la Operación y Administración del Servicio Público Municipal de Agua Potable en El Ejido El

\*\* Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento.

b) *Principal actividad.*

Administrar el Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento.

c) *Ejercicio fiscal.* 2019

d) *Régimen jurídico.* Persona Moral con fines no lucrativos (Organismo Público Descentralizado del Ayuntamiento)

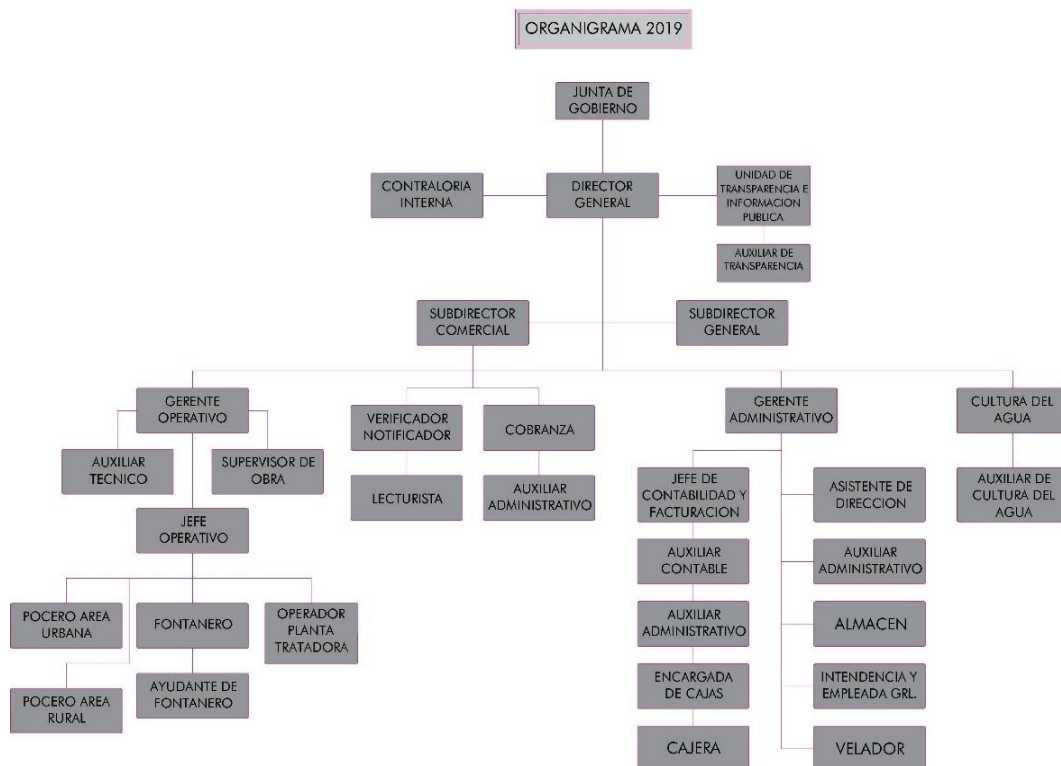
e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

Impuesto al Valor Agregado e Impuesto sobre nómina de los trabajadores, IMSS e Infonavit. Retenciones de Impuestos: Impuesto sobre la

f) *Estructura organizacional básica.*



**ORGANISMO PARAMUNICIPAL QUE MANEJARA LA OPERACION Y ADMINISTRACION DEL SERVICIO PUBLICO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EJIDO EL REFUGIO, CD. FERNANDEZ, S.L.P.**



a) *Fideicomisos, mandatos v análoqs de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

NO HAY

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC v las disposiciones leales aplicables.*

SE HA OBSERVADO NORMATIVIDA

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: por ejemplo: costo histórico. valor de realización. valor*

razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

LOS EMITIDOS POR LA CONAC.

c) *Postulados básicos.*

LOS EMITIDOS POR LA CONAC.

d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*

NO SE EMPLEA.

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

NO APLICA

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*

NO APLICA

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

NO APLICA

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

NO APLICA

e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

NO APLICA

f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

NO APLICA

g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*

NO APLICA

h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

NO APLICA

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

NO APLICA

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

SE REALIZARON LAS SIGUIENTES CANCELACIONES DE SALDOS:

No. CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
1123-03-01	INGRESOS POR RECUPERAR POR ROBO	7,920.00

AUTORIZADO EN ACTA DE SESION ORDINARIA No.IV DE JUNTA DE GOBIERNO DEL EJERCICIO FISCAL 2019 DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2019.

No. CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
1129-01	IVA ACREDITABLE	3,753.90

AUTORIZADO EN ACTA DE SESION ORDINARIA No.VI DE JUNTA DE GOBIERNO DEL EJERCICIO FISCAL 2019 DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2019.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera NO APLICA  
b) Pasivos en moneda extranjera NO APLICA

- c) Posición en moneda extranjera NO APLICA  
d) Tipo de cambio. NO APLICA  
e) Equivalente en moneda nacional NO APLICA

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

CONCEPTO	% DE DEPRECIACION
CONSTRUCCION	5%
MOBILIARIO Y EQUIPO	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
HERRAMIENTAS	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.  
NO SE GENERÓ INFORMACIÓN
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.  
NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
LOS OBJETIVOS DE EFICIENTIZACION DE LOS ACTIVOS SE APLICAN DE MANERA CONTINUA.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.  
EL PERIODO NO EXISTIERON INVERSIONES
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.  
NO SE GENERÓ
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
NO SE GENERÓ
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
NO SE GENERÓ
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

NO SE GENERÓ

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los repc NO APLICA  
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibil. NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	ABRIL	MAYO	JUNIO
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$812,445.41	\$896,998.51	\$770,498.89
DERECHOS	\$812,445.41	\$896,998.51	\$770,498.89
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$812,445.41</b>	<b>\$896,998.51</b>	<b>\$770,498.89</b>

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Derechos por prestación de servicios	620,000.01	620,000.01	620,000.01	620,000.01	620,000.01	619,999.89
OTROS	197,083.33	197,083.33	197,083.33	197,083.33	197,083.33	197,083.37
Accesorios de Derechos	27,083.41	27,083.41	27,083.41	27,083.41	27,083.41	27,083.49
Productos	416.91	416.91	416.91	416.91	416.91	416.99
Aprovechamientos	58,902.75	58,902.75	58,902.75	58,902.75	58,902.75	58,902.75
Convenios	2,916.91	2,916.91	2,916.91	2,916.91	2,916.91	2,916.99
<b>Total</b>	<b>906,403.32</b>	<b>906,403.32</b>	<b>906,403.32</b>	<b>906,403.32</b>	<b>906,403.32</b>	<b>906,403.48</b>

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.  
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NO SE CUENTA CON ADEUDO A CORTO NI A LARGO PLAZO QUE AFECTEN EL PATRIMONIO Y/O LOS INGRESOS.

**12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

SE CUENTA CON CALIFICACION CREDITIC

**13. Proceso de Meiora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.  
PARA MEJOR CONTROL SE CREÓ EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS DE ACTIVIDADES DEL ORGANISMO.  
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.  
NO SE CUENTA CON MEDIDAS DE DESEM

15. Eventos Posteriores al Cierre

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.*

16. Partes Relacionadas

*Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.*

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

*La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.*

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



ING. JOSE EDUARDO GUERRERO NOLASCO  
DIRECTOR GENERAL  
AUTORIZÓ



C.P. MARIA ALICIA SEGURA CASTRO  
CONTRALOR INTERNO  
REVISÓ



C. MARICELA ORTIZ ALVARADO  
JEFE DE CONTABILIDAD Y FACTURACION  
ELABORÓ