

**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

1.- NOTAS DE DESGLOSE:

### INFORMACIÓN CONTABLE

#### ACTIVO

#### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

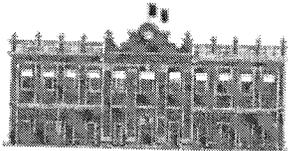
<b>JUNIO 2013</b>	<b>MENOS DE 90 DIAS</b>
Efectivo	126,691
Bancos/Tesorería	38
Bancos/Dependencias y Otros	21,544
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	52,722
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	37,664
	14,723

#### EFECTIVO:

CAJA CHICA. Se tienen tres fondos de caja chica para pago de gastos menores en las oficinas administrativas de esta Comisión Estatal del Agua, Cd. Satélite y para la oficina de Consejo de Cuenca del Altiplano.

#### BANCOS/ TESORERÍA:

BANCOS RECURSOS PROPIOS. En este rubro se depositan los recursos propios que este Organismo obtiene por la prestación de los servicios públicos (venta de agua en un sector de la Zona Industrial, Eje 126 al Eje 140), el subsidio por venta de agua tratada a CFE e INTERAPAS, además del subsidio para las plantas de tratamiento, así como el recurso que se ha recibido para la infraestructura de Cd. Satélite y la indemnización del Proyecto El Realito y los ingresos por



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009 - 2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

devolución de saldo a favor de IVA, del cual en este mes se efectuó la recuperación de recursos a diversas cuentas de esta Comisión Estatal del Agua como Cd Satélite y Perforación por concepto de adquisiciones y gastos relacionados con Infraestructura Hidráulica en obras y proyectos que se realizan en este Organismo. Además se tiene registrado la cuenta para la administración de la cuenta del Fideicomiso para el Proyecto el Realito.

#### **BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS:**

**BANCOS OBRA.** Esta cuenta se integra con el recurso que se tiene disponible en Bancos para el pago de anticipos y estimaciones a contratistas del Ejercicio 2012 y 2013, cabe hacer la observación que parte del recurso aún corresponde a Programas de Ejercicios anteriores. Estos anticipos se amortizan conforme van presentando los contratistas sus estimaciones de Obra. En este mes se recibieron \$25,900 de recurso federal para obras y adquisiciones para los Programas de Obra Apazu, Prossapys y Agua Limpia 2013.

#### **INVERSIONES TEMPORALES**

**BANCOS INVERSION MESA DINERO.** Se invierte diariamente el recurso disponible de las cuentas propias principalmente lo que corresponde al recurso de la contraprestación del Proyecto El Realito y el recurso obtenido por la recuperación del saldo a favor de IVA. Las inversiones financieras son realizadas por el Ente en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

#### **NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

	A 90 DIAS	A 365 DIAS	TOTAL
<b>JUNIO 2013</b>	<b>96,204</b>	<b>66,925</b>	<b>163,129</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	96,204		96,204
Deudores Diversos por Cobrar a CP		732	732
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv a CP		66,193	66,193



*Comisión Estatal del Agua*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

***CUENTAS POR COBRAR***

Esta nota se integra por un sector de usuarios de la Zona Industrial y de Cd Satélite a los que este Organismo suministra el servicio público de agua. De Administración Pública Paraestatal: Instituto Potosino del Deporte y Gobierno del Estado (CERESO).

En este mes se recupero el pasivo de factura por los servicios de agua tratada correspondiente al mes de Mayo 2013 a la Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$ 12,511 (miles de pesos), también se tiene registrado las cuotas de saneamiento a Interapas correspondientes al mes de Octubre de 2012 por la cantidad de \$6,409 (miles de pesos), Cabe destacar que debido al cambio de Titular en ese Organismo no se nos ha proporcionado las lecturas para facturar cuotas de saneamiento correspondientes a los meses de noviembre y diciembre 2012, abril y mayo 2013. Así mismo este saldo se ve incrementado por las aportaciones municipales o estatales que algunos Municipios y entidades como la Secretaria de Finanzas a la fecha no han cubierto en su totalidad. Se registro subsidio de Gobierno del Estado para la facturación de operación y mantenimiento de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II, por los servicios de Octubre 2012, enero, febrero, marzo y abril 2013 y por la amortización de la T1 por los meses de Septiembre 2012, enero, febrero, marzo y abril 2013; en lo que respecta a la Planta de Tratamiento de Tenorio por los servicios de mantenimiento y operación y a la amortización de la tarifa de Inversión el mes de febrero y marzo 2013.

***DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO***

En esta cuenta se retiene la cuota de seguro de vida que el trabajador cubre por su parte. Además se tiene el saldo de monedero electrónico para combustible el cual se va disponiendo para efectuar comisiones por supervisión de obra en el interior del Estado o según lo requiera cada Proyecto de esta Comisión Estatal del Agua: Cd. Satélite, Realito, Depto. de Perforación. También se registran los viáticos otorgados al personal de este Organismo para realizar comisiones oficiales para supervisar obras. Así como de la aportación correspondiente a la Sría de Finanzas de Gobierno del Estado de Zacatecas para la Gerencia Operativa del Consejo de Cuenca del Altiplano por el ejercicio de 2010

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

**OTROS DERECHOS A RECIBIR O EQUIVALENTES**

Derivado de la resolución del Décimo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito en contra del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, se registró en el mes de Noviembre de 2007 a gastos el IVA acumulado al mes de Diciembre de 2006. Durante el Juicio promovido por esta Comisión en contra de la negativa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a devolver el Impuesto al Valor Agregado el resultado del ejercicio 2007 y 2008 se vio afectado por la incorporación de los ajustes de auditoría por el traspaso del IVA a gastos.

Se celebró contrato de prestación de servicios con el C.P. Néstor Garza Castillo para recuperar el saldo a favor de IVA por lo ejercicios de 2006 a 2011. A la fecha se han recuperado los saldos del ejercicio 2006 y ocho meses del ejercicio 2007.

**NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

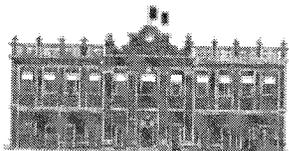
**JUNIO 2013**

**9,920**

En esta cuenta se registran los anticipos entregados a los contratistas para iniciar trabajos de obra así como también se tienen algunos saldos aun no amortizados en su totalidad.

**NOTA 4.- BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO**

<b>JUNIO 2013</b>		<b>AMORT. ACUM</b>
Terrenos	<b>3,219,735</b>	<b>926</b>
Edificios no Habitacionales	82,683	
Infraestructura	2,990	926
Constr en Proceso en Bienes de Dominio Pub	2,989,390	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	78,972	
	<b>65,700</b>	



**San Luis Potosí**  
 Un Gobierno para Todos  
 GOBIERNO DEL ESTADO  
 2009 - 2015

## *Comisión Estatal del Agua*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS**

#### **TERRENOS**

En esta cuenta se lleva el registro de los terrenos que adquirió esta Comisión para la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Tenorio-Villa de Reyes, así como del predio Zamora, San José del Barro, en Soledad de Graciano Sánchez, para la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte y otro terreno en el Ejido Arroyos de Joya de San Elías, para la descarga de agua pluvial de la Zona Industrial, así como los terrenos adquiridos para el Proyecto de El Morro, en el Ejido El Zapote; un terreno en San Nicolás de Jassos para la perforación del "Pozo 2" un Terreno en el Ejido Cerro Gordo, Municipio. Villa de Zaragoza donde será construido el "Pozo 4" para el Proyecto Ciudad Satélite. Se adquirieron terrenos en donde se construirá el sistema para la presa El Realito.

#### **EDIFICIOS NO RESIDENCIALES**

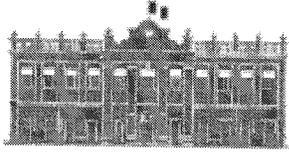
En esta cuenta se tiene el registro de las Oficinas que se ubican en la Delegación de Villa de Pozos, las cuales fueron donadas por la empresa Prodín, S.A. de C.V. Se esta amortizando con el método lineal y se aplica una tasa del 5%.

#### **PLANTAS DE TRATAMIENTO Y ACTUALIZACION.**

En esta cuenta, en el mes de Diciembre de 2003, se registraron las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II Norte, los valores registrados de las Plantas son a valores históricos de mayo de 1995 por: \$ 46'346 y de junio de 1996 por \$ 89'001 respectivamente.

Las dos Plantas de Tratamiento se tienen concesionadas a la Empresa Proagua Potosí, S.A. de C.V. por un tiempo de 15 años según contrato firmado de fecha 02 de abril de 1996 y Primer Convenio Modificatorio del 11 de Septiembre de 1996.

Se incorpora a partir de febrero de 2006 el registro de la Planta de Tratamiento del Proyecto Tenorio-Villa de Reyes, a valor histórico de mayo 2000 por la cantidad de \$ 603'711, se tiene registrado el costo de la Planta de Tratamiento a Valor Histórico para considerar el monto total de la inversión en \$ 653'485 establecido en la cláusula 42 del contrato de Prestación de Servicios de este Proyecto.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Esta Planta se tiene concesionada a la empresa Aguas de Reuso Tenorio, S.A. de C.V. por un tiempo de 18 años, según contrato firmado con fecha 10 de Julio de 2002 y primer convenio modificatorio del 24 de marzo de 2004.

En esta cuenta refleja la actualización del valor histórico que se viene haciendo de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I por \$ 237'563 Tangamanga II Norte por \$408'268 y la Planta de Tratamiento Tenorio-Villa de Reyes por \$ 1'554 al 31 de Enero de 2013.

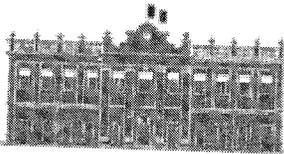
#### **CONSTRUCCION EN PROCESO**

Esta cuenta refleja el monto que se tiene a la fecha de obra realizada de los programas como PROSSAPYS, APAZU, AGUA LIMPIA, FAFEF, y PUEBLOS INDIGENAS que esta Comisión Estatal del Agua ejecuta con mezcla de recursos Federal, Estatal y Municipal. En este ejercicio se iniciaron obras del Programa Prossapys, Apazu, Pueblos Indígenas y Recursos Propios. Se formalizo la obra adicional de las Plantas de Tratamiento para el Proyecto de Cd. Satélite que construyó el INVIES por un monto total de \$32'200 y CYD Desarrollos Urbanos por un monto total de \$33'500 según convenio para construcción de Infraestructura Adicional celebrados con esta Comisión Estatal del Agua.

#### **NOTA 5. BIENES MUEBLES**

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

		DEP. ACUM
<b>JUNIO 2013</b>	<b>13,887</b>	<b>7,891</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	3,858	2,436
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	
Equipo de Transporte	8,667	4,589
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,357	866



**San Luis Potosí**  
 Un Gobierno para Todos  
 GOBIERNO DEL ESTADO  
 2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Este rubro presenta los bienes muebles con que cuenta la Comisión Estatal del Agua para desarrollar su trabajo, tales como mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo, equipo de transporte, maquinaria y otros equipos y herramientas. Estos bienes están depreciados con el método lineal, los porcentajes de depreciación son 10%, 30%, 25%, 10% respectivamente.

#### NOTA 6. BIENES INTANGIBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

		AMORT. ACUM
<b>JUNIO 2013</b>		
Software	1,188	37
Licencias	1,135	36
	53	1

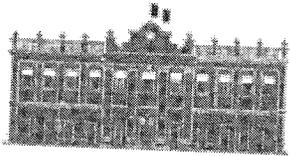
En este rubro se tienen registradas las licencias y el software, a los cuales se les aplicaron las tasas de amortización del 5% y el 10% respectivamente. Se amortizaron de forma lineal.

#### PASIVO

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

	90 DIAS	A MAS DE 365 DIAS	TOTAL
<b>JUNIO 2013</b>	<b>230,160</b>	<b>14,318</b>	<b>244,478</b>
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	30		30
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	933		933
Contratistas por Obras Públicas p Pagar a CP		14,318	14,318
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	5,486		5,486
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	223,711		223,711



**San Luis Potosí**  
 Un Gobierno para Todos  
 GOBIERNO DEL ESTADO  
 2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

En esta cuenta se hace el registro de proveedores de bienes y servicios así como el pago pendiente a contratistas. En esta cuenta se registra el pasivo del monto contratado con el contratista el cual se va amortizando según va presentando las estimaciones de obra.

#### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se integra por la deuda a corto plazo de la Plantas de Tratamiento a ARTE, S.A. de C.V. y de Proagua, S.A. de C.V. , el cual se ve incrementada en este mes por los pasivos correspondiente al mes de Mayo 2013. Así como préstamo otorgado por Gobierno del Estado de SLP, a través de la Secretaría de Finanzas por la cantidad de \$20,000, para pagar estudios, proyectos y compra de terrenos para el "Proyecto El Realito", además de \$5'000, para realizar obras y acciones de el Proyecto el Morro, de los cuales a la fecha se adeudan en total \$25'000. Se registra pasivo a Comisión Nacional del Agua por los derechos de agua de los Pozos. Se reconoce pasivo por cuotas de seguro social de los empleados por el mes de Junio de 2013; se continúa con la retención de seguro de vida para el personal que sale de comisión.

#### **NOTA 8. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

En esta cuenta se tiene registrado pagos en exceso de usuarios de la Zona Industrial y Cd Satélite. Cabe señalar que en la cuenta de varios, se registraron varios depósitos realizados en efectivo que a la fecha no han sido identificados.

##### **JUNIO 2013**

PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	34
CD SATELITE	3
VARIOS	1
	30

#### **NOTA 9. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON A CORTO PLAZO.**

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

##### **JUNIO 2013**

Fondos en Administración a Corto Plazo	125,140
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón a CP	104,335
	20,805



**San Luis Potosí**  
*Un Gobierno para Todos*  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2016

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

En esta cuenta se registran los ingresos Federales, Estatales y Municipales que este Organismo recibe para la ejecución de las obras programadas para el Ejercicio 2013.

Se tienen recursos pendientes por aplicar en virtud de que existe obra terminada o con un avance físico considerable pero que aun no se ha finiquitado de ejercicios anteriores. Esta nota tiene relación con la nota 4 y la 7.

#### **NOTA 10.-OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

##### **JUNIO 2013**

Otros Pasivos Circulantes

**657**

657

En esta cuenta se registran los ingresos por rendimientos de los ingresos Federales que este Organismo recibe para la ejecución de las obras.

#### **NOTA 11. CONTRATISTAS POR PAGAR EN BIENES PROPIOS A LARGO PLAZO**

##### **JUNIO 2013**

Otros Pasivos Diferidos a LP

**1,350,708**

1,350,708

En esta cuenta se hizo el registro del pasivo a Largo Plazo que se tiene con la empresa PROAGUA del Potosí, S.A. de C.V., por el adeudo de las Plantas de Tratamiento: Tangamanga I por \$44'506 por la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte \$ 40'069 importes se van amortizando en la parte del capital, mes con mes al efectuar el pago, y otra parte al gasto por la operación y mantenimiento de las Plantas Tratadoras. En este mes se registra el pasivo de la deuda a Largo Plazo de la Planta de Tratamiento del Proyecto Tenorio Villa de Reyes por un monto actualizado de \$1'266,133 de junio 2009 al 31 de enero de 2013

De acuerdo a la última reforma publicada en el Periódico Oficial del Estado el 27 de Diciembre de 2008 a la Ley de Deuda Pública del Estado de San Luis Potosí; los pasivos a largo plazo contraídos por este Organismo con las empresas Proagua del Potosí, S.A. de C.V. y ARTE, S.A. de C.V., no constituirán deuda pública de Gobierno del Estado según lo estipulado por la fracción III del Artículo 6 de la mencionada Ley. Esta nota tiene relación con la nota 4.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

**NOTA 12.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido y revela de manera general los movimientos del periodo.

**JUNIO 2013**

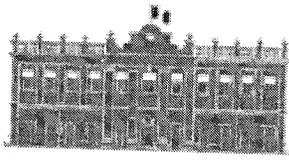
**PATRIMONIO GENERADO**

**42,617**

Además se tiene registrados los movimientos que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Gobierno Estatal. El Superávit por donación y la reevaluación del predio Zamora en San José del Barro de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P., para la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte. La amortización del adeudo por las Plantas de Tratamiento Tangamanga que se tiene con la empresa PROAGUA; así como con la Empresa Aguas de Reuso del Tenorio, por la Planta de Tratamiento Tenorio-Villa de Reyes además se reconoce el apoyo FINFRA por la cantidad de \$ 226'313 de este proyecto. También se reconocen los Terrenos para el Proyecto de "El Morro", en el Ejido el Zapote. Así como el registro de las Oficinas de Villa de Pozos, las cuales fueron donadas por la Empresa Prodin, S.A. de C.V. También se registran las adquisiciones de terrenos para la construcción del vaso y zona de protección para la presa "El Realito", los Terrenos para la construcción de pozos de Cd. Satélite y así mismo se incorporan las Plantas de Tratamiento construidas por el Instituto de la Vivienda y CYD Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V. según convenio de infraestructura adicional celebrado con esta Comisión estatal del Agua para el Proyecto de Cd. Satélite.

**DESAHORRO DE LA GESTION**

Es la variación negativa del período contable que resulta después de aplicar el exceso de Egresos sobre Ingresos que para este periodo resulta ser por la cantidad de \$42,617 y al 31 de diciembre de 2012 el saldo acumulado de resultado de ejercicios anteriores asciende a -\$73'626.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2016

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

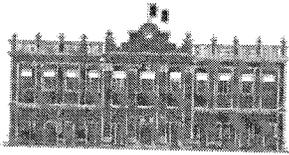
Debido a la incorporación de los ajustes propuestos por el Despacho de Auditoría Externa se reclasificaron a Patrimonio pagos de Proagua del Potosí, S.A. de C.V. registrados en resultados por los ejercicios de 1999 a 2003. El remanente del Ejercicio 2008, se vio afectado derivado de los convenios celebrados con Innova Dintel, SA de CV, e Instituto de la Vivienda del Estado por concepto de las cuotas y tarifas de conexión a las redes de agua potable, alcantarillado y servicio de saneamiento para el proyecto Ciudad Satélite.

#### **ESTADO DE ACTIVIDADES**

Este estado financiero muestra las operaciones de ingresos y gastos de este periodo. Los ingresos están clasificados de acuerdo con los criterios del clasificador por rubro de ingresos armonizado, el objeto del gasto con un clasificador por objeto del gasto armonizado y el resultado final muestra el ahorro o desahorro del periodo.

#### **NOTA 13.- INGRESOS DE LA GESTIÓN**

<b>JUNIO 2013</b>	<b>78,094</b>
Derechos por Uso, Goce, Aprovechamiento o Exp de Bienes de Deuda Púb	25,810
Derechos por Prestación de Servicios	51,602
Otros Derechos	3
Ingresos por venta de bienes y Servicios	679



**San Luis Potosí**  
*Un Gobierno para Todos*  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2008 - 2016

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

En esta cuenta se registran los Ingresos por Ventas de agua a un sector de la zona industrial y la facturación de suministro de agua tratada a la Comisión Federal de Electricidad así como el subsidio recibido percibidos se dividen para el pago la amortización y mantenimiento y operación de las Plantas de tratamiento, en lo que corresponde a la recuperación de la venta de agua a un sector de la zona industrial de esta ciudad se utiliza para el pago de gasto corriente de esta Comisión Estatal del Agua.

#### **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

**JUNIO 2013**

Participaciones y aportaciones	<b>79,215</b>
	1,889
Subsidios y subvenciones	77,328
Ayudas sociales	- 2

#### **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

**JUNIO 2013**

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	<b>787</b>
	767
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20

En este rubro se registran los rendimientos generados por la inversión de recursos propios en mesa de dinero.



## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### NOTA 14.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto de funcionamiento incurrido durante al 30 de Junio 2013 se desglosa en los siguientes capítulos:

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>115,367</b>
Servicios Personales	22,704
Materiales y Suministros	2,638
Servicios Generales	90,025
 <b>TRANSF, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
Ayudas Sociales a Personas	<b>112</b>

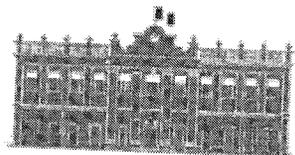
#### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado financiero muestra el origen y aplicación de los recursos de acuerdo a la operación, financiamiento e inversión que se realizó en el periodo.

#### NOTA 15.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 30 DE JUNIO 2013

Efectivo en Bancos-Tesorería	21,544
Efectivo en Bancos-Dependencias2	52,723
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	37,664
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	14,722
Fondo fijo	38
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>126,691</b>



**San Luis Potosí**

Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2000-2010

**Comisión Estatal del Agua**

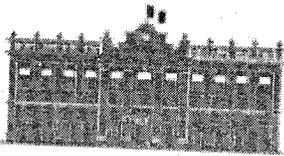
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

**CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO**

<b>Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	42,617
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	380,226
Depreciación	-926
Amortización	-37
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	158,425
Incremento en cuentas por cobrar	222,766
Partidas extraordinarias	0

Las adquisiciones que se realizaron en este periodo fueron por el monto que se relaciona a continuación;

<b>JUNIO 2013</b>	<b>1,139</b>
EQUIPO DE COMPUTO Y TEC DE LA INFORMACION	2
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	4
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	51
CONSTRUCCION EN PROCESO DE OBRA	1,081
AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	1



**San Luis Potosí**

Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2012

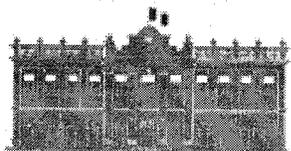
# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

## Nota I.II Información Presupuestal

El Estado del Ejercicio del Presupuesto presenta una variación de los egresos aprobados toda vez que así lo requirió el desarrollo de las actividades de esta Comisión Estatal del Agua, según se muestra en el siguiente Estado de Variación Presupuestal de Egresos.

CAPITULO / CONCEPTO	PRESUPUESTO (MILES DE PESOS)				VARIACION PORCENTUAL			ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	PAG/APROB	PAG/MOD	PAG/DEVEG	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>CEA</b>	<b>215,974</b>	<b>200,839</b>	<b>162,511</b>	<b>152,009</b>	<b>60.50%</b>	<b>-24%</b>	<b>-6.46%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
1000 Servicios Personales	9,427	11,262	10,916	10,916	15.80%	-3%	0.00%	5.61%	6.72%	7.18%
2000 Materiales y Suministros	913	1,997	1,895	1,862	103.91%	-7%	-1.76%	0.99%	1.17%	1.22%
3000 Servicios Generales	5,154	56,154	41,630	38,926	655.24%	-31%	-6.50%	27.96%	25.62%	25.61%
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	198,766	116	112	112	-99.94%	-3%	0.00%	0.06%	0.07%	0.07%
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	219	1,790	1,409	1,409	543.96%	-21%	0.00%	0.89%	0.87%	0.93%
6000 Inversión Pública	1,495	46,218	24,319	16,555	1007.37%	-64%	-31.93%	23.01%	14.96%	10.89%
8000 Participaciones y Aportaciones	-	1,074	-	-	0.00%	-100%	0.00%	0.53%	0.00%	0.00%
9000 Deuda Pública	-	82,229	82,229	82,229	0.00%	0%	0.00%	40.94%	50.60%	54.09%
<b>PERFORACION</b>	<b>1,776</b>	<b>2,344</b>	<b>2,166</b>	<b>2,164</b>	<b>21.87%</b>	<b>-8%</b>	<b>-0.06%</b>	<b>1.17%</b>	<b>1.33%</b>	<b>1.42%</b>
1000 Servicios Personales	377	651	610	610	61.92%	-6%	0.00%	27.79%	28.17%	28.18%
2000 Materiales y Suministros	529	513	489	487	-7.91%	-5%	-0.28%	21.88%	22.56%	22.51%
3000 Servicios Generales	834	1,102	996	996	19.41%	-10%	0.00%	47.03%	45.98%	46.01%
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	36	77	71	71	97.25%	-8%	0.00%	3.30%	3.30%	3.30%
6000 Inversión Pública	-	-	-	-	0.00%	0%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>CD SATÉLITE</b>	<b>18,680</b>	<b>3,551</b>	<b>1,870</b>	<b>1,869</b>	<b>-90.00%</b>	<b>-47%</b>	<b>-0.09%</b>	<b>1.77%</b>	<b>1.15%</b>	<b>1.23%</b>
1000 Servicios Personales	792	872	809	809	2.20%	-7%	0.00%	24.56%	43.28%	43.32%
2000 Materiales y Suministros	233	232	205	203	-12.80%	-12%	-0.85%	6.54%	10.97%	10.89%
3000 Servicios Generales	516	2,171	646	646	25.33%	-70%	0.00%	61.13%	34.55%	34.58%
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,519	-	-	-	-100.00%	0%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	20	5	4	4	-78.66%	-22%	0.00%	0.15%	0.23%	0.23%
6000 Inversión Pública	600	65	-	-	-100.00%	-100%	0.00%	1.84%	0.00%	0.00%
9000 Deuda Pública	-	205	205	205	0.00%	0%	0.00%	5.78%	10.97%	10.98%
<b>CONSEJO DE CUENCA</b>	<b>389</b>	<b>345</b>	<b>321</b>	<b>310</b>	<b>-20.36%</b>	<b>-10%</b>	<b>-3.37%</b>	<b>0.17%</b>	<b>0.20%</b>	<b>0.20%</b>
2000 Materiales y Suministros	17	17	15	15	-11.24%	-11%	0.00%	5.00%	4.78%	4.94%
3000 Servicios Generales	356	323	301	290	-18.44%	-10%	-3.60%	93.67%	93.79%	93.58%
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3	-	-	-	-100.00%	0%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13	-	-	-	-100.00%	0%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
9000 Deuda Pública	-	5	5	5	0.00%	0%	0.00%	1.33%	1.43%	1.48%
<b>REALITO</b>	<b>-</b>	<b>12,292</b>	<b>12,109</b>	<b>12,094</b>	<b>0.00%</b>	<b>-2%</b>	<b>-0.13%</b>	<b>6.12%</b>	<b>7.45%</b>	<b>7.96%</b>
1000 Servicios personales	-	823	781	781	0.00%	-5%	0.00%	6.69%	6.45%	6.46%
2000 Materiales y Suministros	-	89	85	85	0.00%	-4%	0.00%	0.72%	0.70%	0.70%
3000 Servicios Generales	-	9,366	9,335	9,319	0.00%	0%	-0.17%	76.19%	77.09%	77.06%
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	2,015	1,909	1,909	0.00%	-5%	0.00%	16.39%	15.76%	15.78%
9000 Deuda Pública	-	-	-	-	0.00%	0%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>MORRO</b>	<b>-</b>	<b>73</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>0.00%</b>	<b>-14%</b>	<b>-0.40%</b>	<b>0.04%</b>	<b>0.04%</b>	<b>0.04%</b>
2000 Materiales y Suministros	-	1	-	-	0.00%	-100%	0.00%	0.72%	0.00%	0.00%
3000 Servicios Generales	-	72	63	63	0.00%	-13%	-0.40%	99.28%	100.00%	100.00%



**San Luis Potosí**  
 Un Gobierno para Todos  
 GOBIERNO DEL ESTADO  
 2008 - 2015

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE JUNIO DE 2013

## CUENTA BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Banorte propios	3'691,050
Bancomer propios	26'136,240
Cd. Satélite	2'348,977
Consejo de Cuenca	33,263
Realito	4,897,814
El Morro	1'183,375

Así como los saldos por pasivos de ADEFAS de la siguiente manera:

## CUENTA BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Entidad CEA.- proveedores, acreedores	950,423
Entidad CEA.- proyecto 11	2'530,028
Entidad CEA.- plantas de tratamiento	79'581,880
Entidad Realito.	140,457
Entidad Realito.- proyecto 26	25'000,000
Entidad Cd. Satélite.- acreedores	18,097
Entidad Cd. Satélite.- proyecto 11	1'304,310
Entidad consejo de cuenca	18,987



# Comisión Estatal del Agua

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013

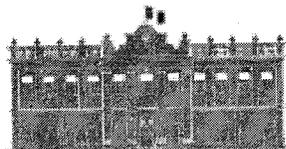
Referente al presupuesto de egresos y sus ADEFAS, al mes de mayo por concepto de Proveedores se tiene un saldo pendiente de pago de \$ 2,063,926.54, y de Acreedores por \$ 25,023,700.93 y se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	ADEFAS AL 31 DIC 2012	EJERCIDO						SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	
ENTIDAD 1/ PROYECTO 1	570,949.10	278,635.46	788.80	-	-	12,056.10	-	279,468.74
ENTIDAD 5/ PROYECTO 1	140,457.00	-	-	-	-	-	-	140,457.00
ENTIDAD 4/ PROYECTO 1	5,689.86	1,016.00	-	-	-	-	-	4,673.86
ENTIDAD 1/ PROYECTO 11	2,530,028.42	103,768.82	403,629.00	-	692,609.67	789,749.76	-	540,271.17
ENTIDAD 3/ PROYECTO 11	1,304,310.16	205,254.39	-	-	-	-	-	1,099,055.77
								<b>2,063,926.54</b>

ACREEDORES	ADEFAS AL 31 DIC 2012	EJERCIDO						SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	
ENTIDAD 1/ PROYECTO 21	79,581,880.10	36,184,075.04	39,575,729.36	3,822,075.70	-	-	-	-
ENTIDAD 1/ PROYECTO 1	379,473.53	365,499.80	-	-	-	-	-	13,973.73
ENTIDAD 5/ PROYECTO 28	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00
ENTIDAD 4/ PROYECTO 1	13,297.20	3,570.00	-	-	-	-	-	9,727.20
ENTIDAD 3/ PROYECTO 1	18,097.00	18,097.00	-	-	-	-	-	-
								<b>25,023,700.93</b>

En cuanto a la Entidad CEA:

- El Capítulo 1000 Servicios Personales presenta un ejercido mayor al autorizado, esto es en función al personal que en el ejercicio 2012 estaba por contrato y que para 2013 cambió su situación laboral al formar parte del personal adscrito a la CEA, así mismo a las contrataciones de personal que han sido requeridas para la implementación de la Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a las necesidades del área de Concursos que se ha visto en la necesidad de incrementar su personal para dar abasto a las demandas crecientes del departamento; y además con fecha 1 de abril se aplicó un incremento a este Capítulo, el cual fue autorizado en la Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno celebrada en 27 de marzo del presente.



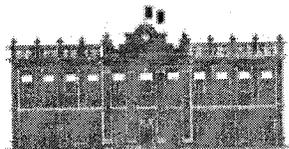
**San Luis Potosí**

Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2008 - 2012

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

- El **Capítulo 2000** Materiales y Suministros su incremento es debido al ejercicio del Programa PRODDER que en su mayoría son adquisiciones de suministros de artículos para infraestructura en la Zona Industrial y diferentes localidades que solicitan apoyo de la CEA; así mismo durante el mes de abril se registro el Anexo Técnico de Ejecución del Programa Cultura del Agua y Agua Limpia;
- Al **Capítulo 3000** Servicios Generales su incremento de debió por lo correspondiente a la Operación y Mantenimiento de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II Norte y Tenorio toda vez que la totalidad de este recurso se tenía registrado en el Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas;
- El **Capítulo 4000** Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se reclasifico el saldo para su correcta aplicación, mismo que correspondía a los recursos para las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II Norte y Tenorio; durante el mes de abril se registro el Anexo Técnico de Ejecución del Programa Agua Limpia;
- En el **Capítulo 5000** Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se ha incrementado por la adquisición de Equipo de Cómputo y Software derivado de las necesidades demandadas para el correcto funcionamiento del Sistema de Contabilidad (Opergob) y de la Adquisición de un vehículo para uso de los Directores que les permita el mejor desempeño de sus funciones cuando salgan de comisión, y de la adquisición de vehículos para las áreas de Contraloría y Dirección Administrativa para el mejor desempeño de sus funciones.
- En el **Capítulo 6000** Inversión Pública se registró lo correspondiente a la Amortización del Capital de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II Norte y Tenorio toda vez que la totalidad de este recurso se tenía registrado en el Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas;
- En el **Capítulo 9000** Deuda Pública se encuentra el registro de las ADEFAS y el pago de los mismo al mes de junio.



**San Luis Potosí**

Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2012

# Comisión Estatal del Agua

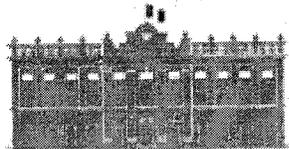
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

Las Acciones del Programa Agua Limpia, que derivaron en un incremento al Presupuesto de Egresos en el mes de abril y junio se detallan de la siguiente manera:

PROGRAMA	CAPITULO	DESCRIPCION	MONTO
AGUA LIMPIA	2000	ADQUISICION DE MATERIALES	3,251,280.00
CULTURA DEL AGUA	4000	GASTOS FISCALES	3,600.00
CULTURA DEL AGUA	5000	ADQUISICION DE EQUIPOS AUDIOVISUALES Y COMPUTO	630,000.00
CULTURA DEL AGUA	8000	RECURSOS TRANSFERIDOS A MUNICIPIOS PARA EJECUCION DE ACCIONES	1,166,400.00

En cuanto a la **Entidad Perforación:**

- El **Capítulo 1000** Servicios Personales presenta un ejercido mayor al autorizado, esto es en función al personal que en el ejercicio 2012 estaba por contrato y que para 2013 cambió su situación laboral al formar parte del personal adscrito a la CEA, lo anterior debido a la reestructuración de áreas que se realizó de acuerdo a la última publicación del Reglamento Interior de la CEA y las necesidades de cada Dirección; y además con fecha 1 de abril se aplicó un incremento a este Capítulo, el cual fue autorizado en la Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno celebrada en 27 de marzo del presente.
- El **Capítulo 2000** Materiales y Suministros el incremento es en función de los materiales que requiere esta área para el desarrollo de sus actividades en las localidades y municipios que solicitan apoyo a esta Dependencia.
- El **Capítulo 3000** Servicios Generales presenta un incremento debido a que la ejecución de obra realizadas directamente por este Departamento a petición de los municipios del estado ha aumentado, llevando como consecuencia que el monto por concepto de viáticos se haya incrementado.
- El **Capítulo 5000** Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles presenta un incremento a la fecha por la compra de equipo necesario para la atención de las altas demandas recibidas por parte de los municipios y colonos del estado.



**San Luis Potosí**

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO  
2008-2015

# Comisión Estatal del Agua

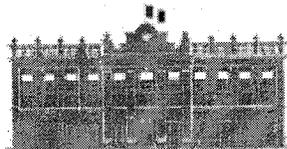
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

En cuanto a la **Entidad Cd Satélite**:

- El **Capítulo 1000** Servicios Personales presenta un incremento mensual, esto es en función al personal que en el ejercicio 2012 estaba por contrato y que para 2013 cambió su situación laboral al formar parte del personal adscrito a la CEA;
- El **Capítulo 3000** Servicios Generales el incremento es debido al ejercicio del Programa PRODDER que en su mayoría son mantenimientos de bombas y motobombas para infraestructura en Cd Satélite; esto además de una reclasificación entre partidas.
- El **Capítulo 5000** Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el incremento que presenta a la fecha es por equipo que se adquirió como parte del Programa PRODDER, necesario para el desarrollo de las actividades en la entidad.
- El mayor incremento que presenta corresponde al registro de las ADEFAS en el **Capítulo 9000** Deuda Pública y el pago de los mismos a la fecha.

En cuanto a la **Entidad Consejo de Cuenca**:

- No se percibieron ingresos en este periodo toda vez que aún no se cuenta con el Convenio 2013 firmado, sin embargo se amplió el presupuesto con los saldos que la cuenta bancaria aperturada para este fin tenía al 31 de diciembre de 2012, mismos sobre los cuales se generaron intereses bancarios. En esta entidad solo se han cubierto los gastos fijos más necesarios como la renta, luz, servicio telefónico etc con el saldo que se tenía en la cuenta, en lo que se concreta un nuevo Convenio y se registran ingresos.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2012

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

En cuanto a la **Entidad El Realito:**

El presupuesto para esta Entidad corresponde al saldo de la cuenta bancaria donde se tenía el Recurso destinado para la realización de sus acciones.

- En el **Capítulo 3000** Servicios Generales se registró el saldo disponible para el pago de las estimaciones de Coordinación del Fideicomiso de Administración El Realito por la empresa CEISA, SA de CV, del cual aunque no contamos con el recurso físicamente, si se lleva el registro del gasto;
- En cuanto al **Capítulo 9000** Deuda Pública se registró las ADEFAS y el pago de los mismos;

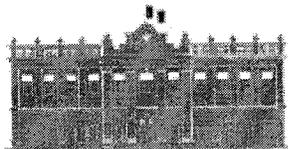
En cuanto a la **Entidad El Morro:**

El presupuesto para esta Entidad corresponde al saldo de la cuenta bancaria donde se tenía el Recurso destinado para la realización de sus acciones.

- En el **Capítulo 3000** Servicios Generales se registró el saldo disponible en la cuenta bancaria de la entidad al 31 de de diciembre de 2012.

## **ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

El total de ingresos recaudados al mes de junio fue por \$ 216,921,908.56, mismo que tuvo una variación del 1.00% derivado de que el presupuesto autorizado para este periodo es por \$ 237,571,429.29 pero se tuvieron variaciones mensuales según se muestra en el siguiente Estado de Variación Presupuestal de Ingreso Mensual.

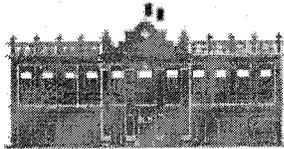


**San Luis Potosí**  
 Un Gobierno para Todos  
 GOBIERNO DEL ESTADO  
 2009-2016

# Comisión Estatal del Agua

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013

CONCEPTO	PRESUPUESTO ACUMULADO JUNIO (MILES)				VARIACION PORCENTUAL	
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	REC/APROB	REC/DEVEG
<b>CEA-01</b>	<b>218,387.94</b>	<b>47,008.82</b>	<b>17,096.27</b>	<b>16,981.19</b>		
17 Accesorios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	14,448.30	44,335.88	14,422.32	14,026.90	97.08%	97.26%
43 Derechos por prestación de servicios	293.59	1,709.21	1,709.21	1,389.64	473.32%	81.30%
44 Otros derechos	200.00	2.92	2.92	2.92	1.46%	100.00%
51 Productos de tipo corriente	92,889.92	941.06	941.06	541.97	0.58%	57.59%
61 Aprovechamientos de tipo corriente	3,976.20	0.00	-	-	0.00%	0.00%
68 Otros aprovechamientos	703.75	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	19.75	19.75	19.75	100.00%	100.00%
91 Transferencias internas y asignaciones al sector público	105,876.17	-	-	-	0.00%	0.00%
<b>CEA-07</b>	-	<b>32.51</b>	<b>32.51</b>	<b>32.51</b>		
91 Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	32.51	32.51	32.51	100.00%	100.00%
<b>CEA-11</b>	-	<b>199.07</b>	-	-		
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	199.07	-	-	0.00%	0.00%
<b>CEA-19</b>	-	<b>174.09</b>	<b>174.09</b>	<b>174.09</b>		
51 Productos tipo corriente	-	4.37	4.37	4.37	100.00%	100.00%
93 Subsidios y Subvenciones	-	169.71	169.71	169.71	0.00%	100.00%
<b>CEA-21</b>	-	<b>268,724.16</b>	<b>266,658.88</b>	<b>186,388.23</b>		
43 Derechos por prestación de servicios	-	48,645.54	48,645.54	48,645.54	100.00%	100.00%
91 Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	210,078.62	207,013.35	136,742.70	65.09%	66.06%
<b>CEA-2</b>	-	<b>1,626.64</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>		
83 Convenios	-	1,626.64	900.00	900.00	55.36%	100.00%
<b>CEA-29</b>	-	<b>1,608.64</b>	-	-		
83 Convenios	-	1,608.64	-	-	0.00%	0.00%
<b>CEA-28</b>	-	<b>17.00</b>	-	-		
83 Convenios	-	17.00	-	-	0.00%	0.00%
<b>CEA-9</b>	-	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>		
83 Convenios	-	900.00	900.00	900.00	100.00%	100.00%
<b>CEA-31</b>	-	<b>796.50</b>	-	-		
83 Convenios	-	796.50	-	-	0.00%	0.00%
<b>CEA-30</b>	-	<b>103.50</b>	-	-		
83 Convenios	-	103.50	-	-	0.00%	0.00%
<b>PERFORACION-01</b>	-	<b>894.84</b>	<b>882.66</b>	<b>882.66</b>		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	-	12.18	-	-	0.00%	0.00%
43 Derechos por prestación de servicios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
51 Productos tipo corriente	-	3.86	3.86	3.86	100.00%	100.00%
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	878.80	878.80	878.80	100.00%	100.00%
<b>CD SATÉLITE-01</b>	<b>18,680.19</b>	<b>16,138.04</b>	<b>12,789.06</b>	<b>12,676.66</b>		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	6,531.15	3,181.95	832.97	669.36	10.25%	80.36%
43 Derechos por prestación de servicios	12,016.29	11,817.92	11,817.92	11,769.12	97.94%	99.59%
51 Productos tipo corriente	-	138.17	138.17	138.17	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	132.76	0.00	-	-	0.00%	0.00%
<b>CONSEJO DE CUENCA-01</b>	<b>503.30</b>	<b>52.31</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>		
44 Otros derechos	500.00	-	-	-	0.00%	0.00%
51 Productos tipo corriente	-	0.06	0.06	0.06	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	3.30	-	-	-	0.00%	0.00%
83 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	52.25	-	-	0.00%	0.00%
<b>REALITO-01</b>	-	<b>4,964.69</b>	<b>66.78</b>	<b>66.78</b>		
51 Productos tipo corriente	-	66.78	66.78	66.78	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	4,897.81	-	-	0.00%	0.00%
<b>MORRO-01</b>	-	<b>2,291.22</b>	<b>19.74</b>	<b>19.74</b>		
51 Productos tipo corriente	-	19.74	19.74	19.74	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	2,271.48	-	-	0.00%	0.00%



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2008-2012

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

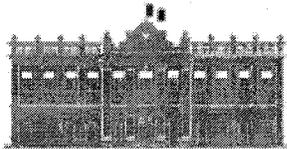
En cuanto a la **Entidad CEA:**

- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamientos** presenta un menor nivel de ingresos toda vez que se no se recaudaron la totalidad de lo devengado; esto aunado a unas reclasificaciones de cuentas por conceptos que estaban mal etiquetados y que correspondían a Derechos por Prestación de Servicios.
- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por Prestación de Servicios** presenta un incremento toda vez que se registro por concepto de pago de Derechos de Conexión un millón de pesos facturado a la empresa Grupo 3 Naciones; esto aunado a unas reclasificaciones de cuentas por conceptos que estaban mal etiquetados en la cuenta de Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamientos.
- El rubro de **Otros Derechos** se modificó por la reclasificación de conceptos de ingresos que pertenecían a esta cuenta.
- El rubro de **Productos Tipo Corriente** presentó una disminución en el periodo de enero a junio, debido a que se cobro un monto menor al presupuestado por consumo de agua tratada a la Comisión Federal de Electricidad, mismos que fueron reclasificados al rubro de Derechos por Prestación de Servicios; así mismo se reclasificaron aquí los rendimientos de las cuentas productivas de bancos.
- El rubro de **Aprovechamientos de Tipo Corriente** presentó una disminución en el periodo de enero a junio debido principalmente a que no se tuvo ingresos por concepto de Actualización de Saldos a Favor.
- En el rubro de **Otros Aprovechamientos** se tuvo una disminución derivado de la disminución en los demás rubros de ingreso, esto genero que se tuvieran menores rendimientos en las cuentas productivas; los mencionados fueron reclasificados al rubro de Productos Tipo Corriente.
- El recurso recaudado por concepto de **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** corresponde en su mayoría al recurso por concepto de INDEFAS de Plantas de Tratamiento.

De la **Entidad de Perforación** los recursos recaudados corresponden a depósitos efectuados por varios municipios como aportación para la realización de alguna obra solicitada a la CEA.

Referente a la **Entidad Cd Satélite** se recaudaron ingresos menores al presupuestado para este periodo y debido a esto también los rendimientos recaudados fueron menores.

En cuanto a los rubros por la **Entidad de Consejo de Cuenca**, aun no se cuenta con el convenio de 2013, y derivado de esto, no se recibieron recursos para el mismo.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2008-2015

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013

El presupuesto de ingresos se ve modificado al mes de junio por concepto de rendimientos en cuentas productivas, y se integra como sigue:

## CUENTA PRODUCTIVA

## IMPORTE DE LOS RENDIMIENTOS

CEA R.P.	71,241
CEA INFRAESTRUCTURA	470,732
PRODDER	4,374
PERFORACION	3,865
CD SATELITE	138,169
CONSEJO DE CUENCA	59
REALITO	66,781
MORRO	19,743

Así como por los siguientes aumentos:

## INDEFAS Y AMPLIACIONES

## IMPORTE DE LOS AUMENTOS

INDEFAS plantas de tratamiento de aguas residuales	135'388,624
INDEFAS gastos indirectos APAZU	32,506
Ampliación por facturación devengada en ejercicios anteriores	463,789
Ampliación por recuperación de recursos de incentivos estatales	4'419,350

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

***BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***NOTA 16. ANTECEDENTES***

Este Organismo es creado mediante decreto No. 539 publicado en el Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí de fecha 25 de Enero de 1996, dentro de la Ley de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Estado de San Luis Potosí, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, bajo la denominación de "Comisión Estatal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento", con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Capital del Estado. Posteriormente la denominación de este Organismo fue modificada a "Comisión Estatal del Agua" con el Decreto No. 257, publicado en el Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí de fecha 29 de Diciembre de 2001 y modificado mediante Decreto 476 publicado en el Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí de fecha 12 de enero de 2006.

En el Título II, Capítulo III de la Ley de Aguas para el Estado le atribuye a la Comisión Estatal del Agua como objetivos primordiales fijar las políticas, estrategias, programas y normas que conlleven al óptimo aprovechamiento del agua en el Estado. El Artículo 8º de la Ley en comento señala las siguientes atribuciones: coordinar el sistema de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, participar en la planeación y presupuestación del sector hidráulico estatal, así como establecer con las autoridades Federales y Municipales, a efecto de participar en la planeación, programación, diseño, construcción, control y evaluación de obras hidráulicas, en apego a la Ley de Planeación del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

Según el artículo 9º de la Ley de Aguas para el Estado, establece que la Administración de este Organismo deberá estar compuesta por:

- I. Junta de Gobierno
- II. Un Director General
- III. El personal Técnico y Administrativo que requiera para su funcionamiento



## Comisión Estatal del Agua

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal, tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional.

Cabe señalar que estas cifras podrían variar de una manera no significativa debido a la migración de información del sistema CONPAQ al sistema de OPERGOB.

Las bases que se aplicaron para la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley General de Contabilidad Gubernamental

El marco normativo elaborado y emitido por el Consejo de Armonización Contable y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, establecen como marco de referencia:

- a) Marco Conceptual de Contabilidad
- b) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental;
- c) Sistema de Contabilidad Gubernamental;

De manera supletoria se podrá hacer referencia a:

- d) Postulados Básicos emitidos por Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF)
- e) Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público
  - a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
  - b. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
  - c. Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).



## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

#### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

##### a) Bases de registro de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental y las normas generales y específicas de información financiera gubernamentales para el sector paraestatal, utilizando en forma supletoria las NIF'S aplicables al registro de sus operaciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

Principales políticas contables seguidas por este Organismo al 30 de Junio del 2013

b) Políticas de registro de las operaciones

El registro contable de las operaciones, se realiza simultáneamente con base en su ejercicio presupuestal. Durante el transcurso del año la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; al finalizar el ejercicio y con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto modificado anual autorizado (subsidios y transferencias del Gobierno Federal), los recursos generados por el CEA y en su caso, por el Gobierno del Estado, más los ingresos autogenerados, los cuales se disminuyen por el costo de operación de programas representado por el presupuesto ejercido, más las depreciaciones, obteniéndose el resultado del ejercicio.

c) Efectivo y equivalentes

Las inversiones de realización inmediata se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Su importe es similar a su valor de realización. Los rendimientos en estas inversiones temporales (Recursos Propios) se reconocen en los resultados conforme se devengan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Los saldos de esta cuenta corresponden, básicamente, al importe de recursos pendientes de recibir por parte de otras instituciones e entidades por cuotas de agua, así como por el subsidio que otorga el Gobierno del Estado para las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II y Planta Tenorio así como sus respectivas amortizaciones, también incluye importes por concepto IVA pendiente de recuperar-

e) Bienes muebles e inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Estas inversiones se registran a su costo de adquisición

La depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del ejercicio de adquisición, aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificio	5%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Bienes informáticos	30%

f) Aportaciones del Gobierno Federal

Los subsidios y transferencias recibidos del Gobierno Federal para apoyar las inversiones nuevas y la operación de CEA se registran atendiendo a su destino final. Se registran como incremento al patrimonio los destinados a la inversión y se acreditan a los resultados del ejercicio los que se reciben para apoyar la operación de la entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2013  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

g) Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única

Esta Comisión Estatal del Agua no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta por ser un Organismo descentralizado sin fines de lucro dedicada a otorgar servicios estatales y municipales de agua potable, saneamiento, alcantarillado, de acuerdo al artículo 95 y en alcance al Artículo 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta además no es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única según lo establece el artículo 4 fracción I de la propia Ley.

h) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La Comisión Estatal del Agua no tiene obligación del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades, por ser una Institución Pública Descentralizada

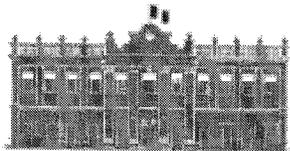
Patrimonio

El patrimonio de la Comisión lo incrementan los resultados del ejercicio.

La Comisión Estatal del Agua Implemento el sistema de información OPERGOB para el registro de sus operaciones y dar cumplimiento a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Estamos en un proceso de implantación, teniendo como base los procesos de armonización contable gubernamental.

El sistema permitirá la generación de información contable- presupuestaria a distintos niveles de desagregación así como facilitara la interpretación de los indicadores cualitativos y su vinculación con los objetivos y metas institucionales considerando para ello los programas y el presupuesto autorizado.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009 - 2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis.
- b) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.
- c) Cabe hacer mención que el ejercicio 2013 es el primero que esta Comisión Estatal del Agua presenta información armonizada generada por OPERGOB, sistema implantado para dar cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el cual se encuentra en fase de implementación y desarrollo, por lo que pudieran existir variaciones no significativas en la información.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros

---

**L.A FEDERICO ARIAS ROJAS**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

---

**C.P. MAGDALENA GERALDINA ZAVALA RICO**  
**JEFE DE DEPTO DE CONTROL PRESUPUESTAL**

---

**C.P. MAGDALENA ROQUE MARTINEZ**  
**JEFE DE DEPTO DE CONTABILIDAD**