

San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO
2000-2006

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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:

	MENOS DE 90 DIAS
DICIEMBRE 2013	63,197
Efectivo	0
Bancos/Tesorería	25,318
Bancos/Dependencias y Otros	31,743
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	6,136

EFECTIVO:

CAJA CHICA. En este mes se cancelan los fondos fijos 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 devolución de saldo a favor de IVA. Además se tiene registrado la cuenta para la administración de la cuenta del Fideicomiso para el Proyecto el Realito.

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 \$29,082 (en miles de pesos) de recurso federal para obras y adquisiciones para los Programas de Prossapys, Apazu y Pueblos Indígenas así como 13,803 (miles de pesos) de recurso municipal y estatal para los Programas de Apazu, Prossapys, Fafef, Protar, Cultura del Agua, Agua Limpia y Pueblos Indígenas.

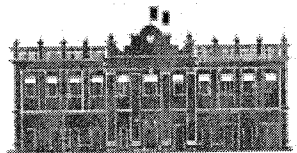
INVERSIONES TEMPORALES

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, por cierre de ejercicio no se invierte el recurso disponible a fin de mes.

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

	A 90 DIAS	A 365 DIAS	TOTAL
DICIEMBRE 2013	73,771	90,814	164,585
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	73,771		73,771
Deudores Diversos por Cobrar a CP		4,882	4,882
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv a CP		85,932	85,932



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta 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. Además de los usuarios de la Administración Pública Paraestatal tales como Instituto Potosino del Deporte y Gobierno del Estado (CERESO).

En este mes se registró el pasivo de factura por los servicios de agua tratada correspondiente al mes de Noviembre 2013 de la Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$4,364, 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, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2013. Así mismo este saldo se ve incrementado por las aportaciones municipales o estatales que algunos Municipios y entidades como la Secretaría de Finanzas a la fecha no han cubierto en su totalidad. Se registro subsidio de Gobierno del Estado para la facturación de amortización, operación y mantenimiento por el mes de Julio y Octubre por los servicios de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I y II, y en lo que respecta a la Planta de Tratamiento de Tenorio por los servicios de mantenimiento y operación por los servicios correspondientes a Julio y Octubre de 2013 y a la amortización de la tarifa de Inversión el mes de Julio, Agosto y Octubre 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 mismo se tiene registrada el pasivo 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 31 DE DICIEMBRE DEL 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:

Derechos a Recibir en bienes o servicios	13,578
Ant a Prov para adq de bienes o servicios	164
Ant a Contratistas por obras publicas	13,389
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	25

En esta cuenta se registran los depósitos en garantía entregados a proveedores de servicios, tales como la Comisión Federal de Electricidad y los propietarios de los inmuebles que se ocupan para las oficinas administrativas. Así mismo se registran los anticipos entregados a los contratistas para iniciar trabajos de obra los cuales se van amortizando en el avance físico de las obras.

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTA 4.- BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

		AMORT. ACUM
DICIEMBRE 2013	3,355,638	1,076
Terrenos	86,202	
Edificios no Habitacionales	2,990	1,076
Infraestructura	3,029,304	
Constr en Proceso en Bienes de Dominio Pub	170,875	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	66,267	

TERRENOS

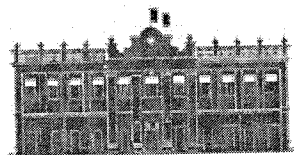
En esta cuenta se lleva el registro de los terrenos que adquirió esta Comisión para la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Tenorio-Villa de Reyes, así como del predio Zamora, San José del Barro, en Soledad de Graciano Sánchez, para la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte y otro terreno en 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 está 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.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

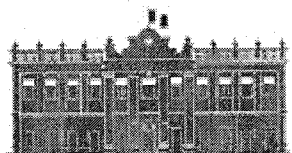
Se incorpora a partir de febrero de 2006 el registro de la Planta de Tratamiento del Proyecto Tenorio-Villa de Reyes, a valor histórico de mayo 2000 por la cantidad de \$ 603'711, se tiene registrado el costo de la Planta de Tratamiento a Valor Histórico para considerar el monto total de la inversión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

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 \$ 238'938 Tangamanga II Norte por \$ 412,656 y la Planta de Tratamiento Tenorio-Villa de Reyes por \$ 1'588,878 al 31 de Diciembre 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 realizaron obras del Programa Prossapys, Apazu, Pueblos Indígenas, Fafef, Protar 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.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2000-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTA 5. BIENES MUEBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

DEP. ACUM

DICIEMBRE 2013	14,495	9,685
Mobiliario y Equipo de Administración	4,106	2,767
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86	1
Equipo de Transporte	8,667	5,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,636	976

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. Además se incluye el monto de las depreciaciones y/o amortizaciones por el uso de activos antes citados actualizados al 31 de diciembre de 2013

NOTA 6. BIENES INTANGIBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

AMORT. ACUM

DICIEMBRE 2013	1,191	198
Software	1,138	195
Licencias	53	3

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. Además se incluye el monto de las depreciaciones y/o amortizaciones por el uso de activos antes citados actualizados al 31 de diciembre de 2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

PASIVO

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

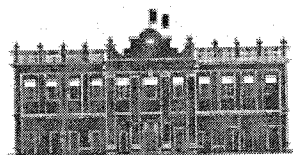
Esta cuenta se integra por lo siguiente:

	90 DIAS	A MAS DE 365 DIAS	TOTAL
DICIEMBRE 2013	88,959	8,601	97,560
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	17		17
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	352		352
Contratistas por Obras Públicas p Pagar a CP		8,601	8,601
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	6,002		6,002
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,588		82,588

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 generado 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 Noviembre 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 Diciembre de 2013; se continúa con la retención de seguro de vida para el personal que sale de comisión. También se registra en esta cuenta la retención del Impuesto Sobre Productos del Trabajo que este Organismo retiene a su personal de confianza, así como las retenciones del 10% del Impuesto Sobre la Renta de los honorarios y arrendamientos pagados.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

DICIEMBRE 2013	14
PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	2
TRANSPORTES SANTA ROSA	1
VARIOS	10
USUARIOS CD SATELITE	1

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

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

DICIEMBRE 2013	212,522
Fondos en Administración a Corto Plazo	198,750
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón a CP	13,772

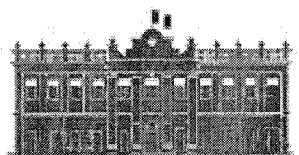
En esta cuenta se registran los ingresos Federales, Estatales y Municipales que este Organismo recibe para la ejecución de las obras programadas para el Ejercicio 2013.

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

DICIEMBRE 2013	481
Otros Pasivos Circulantes	481

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



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

DICIEMBRE 2013	1,382,628
Otros Pasivos Diferidos a LP	1,382,628

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 \$43,328 por la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte \$ 41,904, 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 \$1'297,396 al 31 de diciembre 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.

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.

DICIEMBRE 2013	
PATRIMONIO GENERADO	-211,541

En este mes el Patrimonio se ve afectado toda vez que se capitalizo la amortización de las plantas de Tratamiento contra los subsidios estatales recibidos en el ejercicio

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

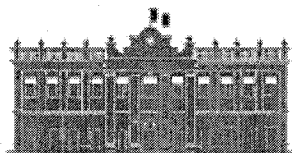
Además se tiene registrados los movimientos que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Gobierno Estatal. El Superávit por donación y la reevaluación del predio Zamora en San José del Barro de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P., para la Planta de Tratamiento Tangamanga II 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 del período contable que resulta después de aplicar el exceso de Egresos sobre Ingresos que para este periodo resulta ser por la cantidad de -114,387 y al 31 de diciembre de 2012 el saldo acumulado de resultado de ejercicios anteriores asciende a -97,153, ya que se ve registra capitalización de la amortización de la t1 de las plantas de tratamiento de ejercicios anteriores

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Debido a la incorporación de los ajustes propuestos por el Despacho de Auditoria 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.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO
2008-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

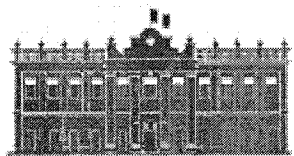
DICIEMBRE 2013	140,213
Derechos por Uso, Goce, Aprovechamiento o Exp de Bienes de Deuda Públ	43,797
Derechos por Prestación de Servicios	95,653
Otros Derechos	35
Ingresos por venta de bienes y Servicios	728

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

DICIEMBRE 2013	-1,708
Participaciones y aportaciones	11,729
Subsidios y Subvenciones	-13,437

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO

2009-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CIFRAS EN MILES DE PESOS

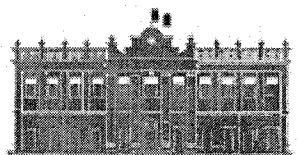
DICIEMBRE 2013	2.187
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,148
Otros Ingresos y Beneficios Varios	39

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

NOTA 14.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto de funcionamiento incurrido durante al 31 de Diciembre 2013 se desglosa en los siguientes capítulos:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	248,796
Servicios Personales	56,312
Materiales y Suministros	7,680
Servicios Generales	184,404
TRANSF, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	823
Ayudas Sociales	248
Transferencias al resto del sector Pub	80
Subsidios y subvenciones	495
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
Convenios	3,355
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,104
Depreciación de Bienes Inmuebles	149
Depreciación de Bienes Muebles	1,793



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO
2008-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

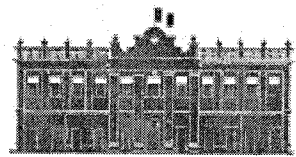
NOTA 15.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Efectivo en Bancos-Tesorería	25,318
Efectivo en Bancos-Dependencias	31,743
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	6,136
Fondo fijo	
Total de Efectivo y Equivalentes	63,197

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	-114,387
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	884,495
Depreciación	-1,076
Amortización	-198
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	421,930
Incremento en cuentas por cobrar	463,839
Partidas extraordinarias	0



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

DICIEMBRE 2013	58,068
Bienes Inmuebles, Infraestructura, Constr Proceso	58,068
Bienes Muebles	12,990

Nota Fideicomiso Gobierno del Estado.

Con fecha 21 de Septiembre de 2009 se celebra Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración No. 8789-06-05, denominado Fideicomiso de Gobierno del Estado ISN, celebrado por Gobierno del Estado de San Luis Potosí, Comisión Estatal del Agua y Banco del Bajío, S.A

Con fecha 03 de Julio de 2009 la Comisión Estatal del Agua celebó contrato con la Empresa AQUOS El Realito, S.A. de -C.V., para la Construcción, Mantenimiento y Operación del Acueducto "El Realito"

Los compromisos adquiridos derivados de este contrato deberán pagarse con los recursos que aporta el Fideicomitente o mediante depósitos realizados por la Secretaria de Finanzas, Instituciones de crédito, oficinas recaudadoras por cuenta y orden del Fideicomitente de hasta un cincuenta por ciento de la recaudación del Impuesto Sobre Nómina.

Derivado de lo anterior, la Empresa Aquos El Realito, ha entregado a personal de esta Comisión Estatal del Agua facturas a nombre de este Organismo a partir del mes de agosto de 2013, las cuales no se han registrado toda vez que estas son pagadas con recurso del Fideicomiso que aporta la Secretaria de Finanzas de Gobierno de El Estado de San Luis Potosí.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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.

CONCEPTO	PRESUPUESTO ACUMULADO A DICIEMBRE (MILES)				VARIACION PORCENTUAL	
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	REC/APROB	REC/DEVEG
CEA-01	438,676	62,107	62,107	60,513		
17 Accesorios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	28,897	58,636	58,636	57,703	98.41%	98.41%
43 Derechos por prestación de servicios	587	1,867	1,867	1,747	93.57%	93.57%
44 Otros derechos	2,300	35	35	35	100.00%	100.00%
51 Productos de tipo corriente	185,780	1,529	1,529	988	64.61%	64.61%
61 Aprovechamientos de tipo corriente	7,952	-	-	-	0.00%	0.00%
68 Otros aprovechamientos	1,408	-	-	-	0.00%	0.00%
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	40	40	40	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al sector público	211,752	-	-	-	0.00%	0.00%
CEA-07	-	33	33	33		
91 Transferencias Internas y Asignaciones al sector público	-	33	33	33	100.00%	100.00%
CEA-11	-	199	199	199		
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	199	199	199	100.00%	0.00%
CEA-12	-	914	914	914		
51 Productos tipo corriente	-	0	0	0	100.00%	100.00%
93 Subsidios y Subvenciones	-	914	914	914	100.00%	100.00%
CEA-19	-	174	174	174		
51 Productos tipo corriente	-	5	5	5	100.00%	100.00%
93 Subsidios y Subvenciones	-	170	170	170	100.00%	100.00%
CEA-21	-	439,163	439,163	387,197		
43 Derechos por prestación de servicios	-	101,173	101,173	91,891	90.83%	90.83%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al sector público	-	337,990	337,990	295,305	87.37%	87.37%
CEA-27	-	-	-	-		
93 Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	0.00%	0.00%
CEA-2	-	1,626	1,626	1,626		
83 Convenios	-	1,626	1,626	1,626	100.00%	100.00%
CEA-29	-	1,157	1,157	1,157		
83 Convenios	-	1,157	1,157	1,157	100.00%	100.00%
CEA-28	-	-	-	-		
83 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
CEA-9	-	900	900	900		
83 Convenios	-	900	900	900	100.00%	100.00%
CEA-31	-	38	38	38		
83 Convenios	-	38	38	38	100.00%	100.00%
CEA-30	-	-	-	-		
83 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
PERFORACION-01	-	948	948	948		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	-	12	12	12	100.00%	0.00%
43 Derechos por prestación de servicios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
51 Productos tipo corriente	-	7	7,342	7,342	100000.00%	100.00%
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	-	928	928	928	100.00%	100.00%
CD SATELITE-01	26,100	16,904	16,904	16,374		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	12,887	4,147	4,147	3,760	90.65%	90.65%
43 Derechos por prestación de servicios	12,947	12,938	12,938	12,196	98.85%	98.85%
51 Productos tipo corriente	-	418	418	418	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	266	-	-	-	0.00%	0.00%
CONSEJO DE CUENCA-01	757	1,054	1,054	1,054		
44 Otros derechos	750	-	-	-	0.00%	0.00%
51 Productos tipo corriente	-	2	2	2	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	7	-	-	-	0.00%	0.00%
83 Convenios	-	1,000	1,000	1,000	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	52	52	52	100.00%	0.00%
REALITO-01	-	16,288	16,288	16,288		
51 Productos tipo corriente	-	2,654	2,654	2,654	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	-	-	-	-	0.00%	0.00%
83 Convenios	-	8,736	8,736	8,736	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	4,898	4,898	4,898	100.00%	0.00%
REALITO-26	-	1,264	1,264	1,264		
83 Convenios	-	1,264	1,264	1,264	100.00%	100.00%
MORRO-01	-	2,309	2,309	2,309		
51 Productos tipo corriente	-	38	38	38	100.00%	100.00%
68 Otros aprovechamientos	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	2,271	2,271	2,271	100.00%	0.00%

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

El presupuesto de egresos autorizado se vio modificado debido a que se registraron los saldos de las cuentas bancarias después de pasivos al cierre del ejercicio 2012, y se integro como sigue:

CUENTA BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles)

Banorte propios	3,691
Bancomer propios	26,136
Cd. Satélite	2,349
Consejo de Cuenca	33
Realito	4,898
El Morro	1,183

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

CUENTA BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Miles)

Entidad CEA.- proveedores, acreedores	950
Entidad CEA.- proyecto 11	2,530
Entidad CEA.- plantas de tratamiento	79,582
Entidad Realito.	140
Entidad Realito.- proyecto 26	25,000
Entidad Cd. Satélite.- acreedores	18
Entidad Cd. Satélite.- proyecto 11	1,304
Entidad Consejo de Cuenca	18

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

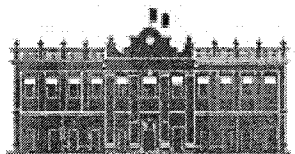
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Referente al presupuesto de egresos y sus ADEFAS, al mes de noviembre por concepto de Proveedores se tiene un saldo pendiente de pago de \$ 1,444 y de Acreedores por \$ 25,011 (cifras expresadas en miles) y se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	ADEFAS AL 31 DIC 2012	EJERCIDO												SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
ENTIDAD I/ PROYECTO I	571	279	1	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	279
ENTIDAD 5/ PROYECTO I	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
ENTIDAD 4/ PROYECTO I	6	1	-	-	-	-	-	-	0	-	1	-	-	4
ENTIDAD II/ PROYECTO II	2,530	104	404	-	693	790	-	-	-	-	-	-	-	540
ENTIDAD 3/ PROYECTO II	1,304	205	-	-	-	-	-	-	283	178	-	-	17	620
														1,444
ACREEDORES	ADEFAS AL 31 DIC 2012	EJERCIDO												SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
ENTIDAD I/ PROYECTO 21	79,582	36,184	39,576	3,822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENTIDAD II/ PROYECTO I	379	365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	2	8
ENTIDAD 5/ PROYECTO 28	25,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000
ENTIDAD 4/ PROYECTO I	13	4	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-	1	2
ENTIDAD 2/ PROYECTO I	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
														25,011

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 todas las necesidades del área de Concursos, Perforación y de Contabilidad que se ha visto en la necesidad de incrementar su personal para dar abasto a las demandas crecientes de los departamentos; 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 el 27 de marzo del presente.
- 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; así como por el incremento en demandas de material derivado del aumento de personal contratado.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO

2008-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

- Al **Capítulo 3000** Servicios Generales su incremento se 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; así como por el incremento en demandas de servicios derivado del aumento de personal contratado.
- 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), de las necesidades de reposición de equipo por falla 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 mismo fin.
- 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; así como el recurso que se utiliza para las obras autorizadas con cargo a Recursos Propios y la contraparte del Programa PRODDER;
- En el **Capítulo 8000** Participaciones y Aportaciones se registró en el mes de junio el Anexo Técnico de Ejecución del Programa Cultura del Agua Federal y Municipal y aportaciones a Convenios 2013; en el mes de agosto, se registro la aportación estatal al programa Consejo de Cuenca 2013;
- En el **Capítulo 9000** Deuda Pública se encuentra el registro de las ADEFAS y el pago de los mismos al mes de diciembre.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Las Acciones del Programa Agua Limpia, que derivaron en un incremento al Presupuesto de Egresos (cifras en miles) 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
CULTURA DEL AGUA	4000	GASTOS FISCALES	4
CULTURA DEL AGUA	5000	ADQUISICION DE EQUIPOS AUDIOVISUALES Y COMPUTO	630
CULTURA DEL AGUA	8000	RECURSOS TRANSFERIDOS A MUNICIPIOS PARA EJECUCION DE ACCIONES	1,166

En el mes de julio se registró recuperación de gastos de Recursos de Infraestructura que se habían pagado de diferentes partidas y entidades, mismas que correspondían a Infraestructura; como se muestra a continuación (cifras en miles):

NO. DE TRANSFERENCIA	ENTIDAD	PROYECTO	PARTIDA	AUMENTO	REDUCCION
3132 CD SAT	3	1	3191	789	-
3132 CD SAT	1	1	6131	-	789
3133 PERF	2	1	2611	14	-
3133 PERF	1	1	6131	-	14
3134 CEA	1	1	3811	3	-
3134 CEA	1	1	6131	-	3

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.



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

- 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 y de mantenimiento a maquinaria y equipo 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.

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 además de nuevas contrataciones necesarias para la carga de trabajo que se tiene;
- El **Capítulo 2000** Materiales y Suministros presenta un incremento derivado de la necesidad de adquirir más materiales y artículos de construcción, medidores y combustible mismos que son necesario para el desarrollo de las actividades en la entidad;
- 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 **Capítulo 9000** Deuda Pública presenta un incremento el cual corresponde al registro de las ADEFAS y el pago de los mismos a la fecha.

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

- Del periodo de enero a junio no se habían percibido ingresos ya que aún no se contaba con el Convenio 2013 firmado, sin embargo se amplió el presupuesto con el saldo que se tenía en la cuenta bancaria al 31 de diciembre de 2012, la cual ha generado intereses mensuales. En esta entidad solo se habían 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 concretaba un nuevo Convenio.
- A partir del mes de julio, se obtuvo el primer ingreso por un monto de \$ 400,000.00 y se cubrieron todos los gastos que se tenían pendientes en esta entidad.
- Al mes de diciembre el presupuesto ejercido es menor al autorizado.
- En el **Capítulo 9000** Deuda Pública se encuentra el registro de las ADEFAS y el pago de los mismos al mes de noviembre.

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

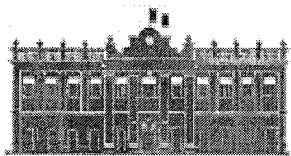
El presupuesto para esta Entidad del mes de enero a octubre correspondió al saldo de la cuenta bancaria donde se tenía el Recurso destinado para la realización de sus acciones. En el mes de noviembre se recibió un ingreso por parte de la CONAGUA para pago de predios y gastos notariales.

- 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 COEISA, SA de CV, del cual aunque no contamos con el recurso físicamente, si se lleva el registro del gasto; así mismo se realizaron gastos notariales inherentes al proyecto.
- En el **Capítulo 5000** Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se presentaron pagos de predios tanto del vaso como del acueducto.
- En cuanto al **Capítulo 9000** Deuda Pública se registró las ADEFAS;

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 diciembre de 2012.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO

2008-2016

Comisión Estatal del Agua

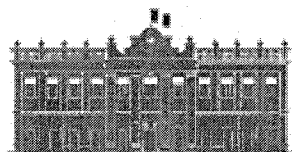
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES ((rec-aut)/aut)*100)00

El total de ingresos recaudados al mes de diciembre fue por \$ 490,986 mismo que tuvo una variación del 5.00% derivado de que el presupuesto autorizado para este periodo es por \$ 465,533 pero se tuvieron variaciones mensuales según se muestra en el siguiente Estado de Variación Presupuestal de Ingreso Mensual.

CONCEPTO	PRESUPUESTO (EN PESOS)				VARIACION PORCENTUAL			ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	PAG/APROB	PAG/MOD	PAG/DEVEG	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
CEA	435,113	503,912	503,912	452,869	4.08%	-10.13%	-10.13%	100.00%	100.00%	100.00%
Capítulo 1000 Servicios Personales	21,773	26,030	26,030	26,030	19.55%	0.00%	0.00%	5.17%	5.17%	5.75%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	1,824	6,086	6,086	5,651	209.91%	-7.14%	1.21%	1.21%	1.21%	1.25%
Capítulo 3000 Servicios Generales	10,127	176,413	176,413	166,577	1528.85%	-5.58%	-5.58%	35.01%	35.01%	36.78%
Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	397,532	328	328	328	-99.92%	0.00%	0.00%	0.06%	0.06%	0.07%
Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	308	1,987	1,987	1,986	545.68%	-0.06%	-0.06%	0.39%	0.39%	0.44%
Capítulo 6000 Inversión Pública	3,450	206,989	206,989	166,228	4718.20%	-19.69%	-19.69%	41.08%	41.08%	36.71%
Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones	-	3,850	3,850	3,840	0.00%	-0.26%	-0.26%	0.76%	0.76%	0.85%
Capítulo 9000 Deuda Pública	-	82,229	82,229	82,229	0.00%	0.00%	0.00%	16.32%	16.32%	18.16%
PERFORACION	3,563	4,561	4,561	4,559	27.96%	-0.03%	-0.03%	0.91%	0.91%	1.01%
Capítulo 1000 Servicios Personales	836	1,544	1,544	1,544	84.75%	0.00%	0.00%	33.85%	33.85%	33.86%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	1,058	1,034	1,034	1,034	-2.26%	0.00%	0.00%	22.66%	22.66%	22.67%
Capítulo 3000 Servicios Generales	1,597	1,904	1,904	1,902	19.09%	-0.08%	-0.08%	41.74%	41.74%	41.72%
Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	72	80	80	80	9.82%	0.00%	0.00%	1.74%	1.74%	1.74%
Capítulo 6000 Inversión Pública	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
CD SATELITE	26,100	4,272	4,272	4,272	-83.63%	-0.02%	-0.02%	0.85%	0.85%	0.94%
Capítulo 1000 Servicios Personales	1,830	1,849	1,849	1,849	1.03%	0.00%	0.00%	43.27%	43.27%	43.28%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	467	383	383	383	-17.87%	0.00%	0.00%	8.97%	8.97%	8.97%
Capítulo 3000 Servicios Generales	1,007	1,521	1,521	1,520	50.97%	-0.04%	-0.04%	35.60%	35.60%	35.59%
Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	21,557	-	-	-	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	40	31	31	31	-21.72%	0.00%	0.00%	0.72%	0.72%	0.72%
Capítulo 6000 Inversión Pública	1,200	-	-	-	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capítulo 9000 Deuda Pública	-	488	488	488	0.00%	0.00%	0.00%	11.43%	11.43%	11.43%
CONSEJO DE CUENCA	757	743	743	742	-1.92%	-0.18%	-0.18%	0.15%	0.15%	0.16%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	35	34	34	34	-1.96%	0.00%	0.00%	4.55%	4.55%	4.56%
Capítulo 3000 Servicios Generales	702	698	698	697	-0.79%	-0.19%	-0.19%	93.93%	93.93%	93.92%
Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	7	-	-	-	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	13	-	-	-	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capítulo 9000 Deuda Pública	-	11	11	11	0.00%	0.00%	0.00%	1.52%	1.52%	1.52%
REALITO	-	31,519	31,519	31,320	0.00%	-0.63%	-0.63%	6.25%	6.25%	6.92%
Capítulo 1000 Servicios personales	-	1,892	1,892	1,892	0.00%	0.00%	0.00%	6.00%	6.00%	6.04%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	-	155	155	155	0.00%	0.00%	0.00%	0.49%	0.49%	0.50%
Capítulo 3000 Servicios Generales	-	22,957	22,957	22,759	0.00%	-0.87%	-0.87%	72.84%	72.84%	72.67%
Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	6,514	6,514	6,514	0.00%	0.00%	0.00%	20.67%	20.67%	20.80%
Capítulo 9000 Deuda Pública	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
MORRO	-	71	71	71	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%	0.01%	0.02%
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capítulo 3000 Servicios Generales	-	71	71	71	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

En cuanto a la **Entidad CEA:**

- El rubro de **Accesorios** presenta una modificación al presupuesto aprobado derivado de una reclasificación de cuentas; así mismo una disminución en el periodo de enero a diciembre debido a que no se tuvo ingresos por concepto de Actualización de Saldos a Favor.
- 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** en el periodo presenta una disminución toda vez que se cobro un monto menor al presupuestado por consumo de agua tratada a la CFE; así mismo cabe hacer mención que existe una modificación al presupuesto aprobado por el registro de pago de Derechos de Conexión por un monto de 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 del concepto de licitaciones que estaba aplicado por error en otra cuenta, así mismo se reclasificó el recurso de PRODDER a la cuenta de Subsidios y Subvenciones.
- El rubro de **Productos Tipo Corriente** en el mes de marzo fueron reclasificados al rubro de Derechos por Prestación de Servicios lo correspondiente al Consumo de Agua Tratada por parte de la CFE; se presentó una disminución en el periodo de enero a diciembre debido a que se obtuvo un monto menor al presupuestado por concepto de rendimientos.
- El rubro de **Aprovechamientos de Tipo Corriente** presentó una disminución en el aprobado derivado de una reclasificación entre cuentas de ingresos.
- En el rubro de **Otros Aprovechamientos** presentó una disminución en el aprobado derivado de una reclasificación entre cuentas de ingresos.
- El recurso recaudado por concepto de **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** corresponde tanto al recurso por concepto de INDEFAS de Plantas de Tratamiento, como al autorizado en 2014 para las Plantas en mención.

De la **Entidad de Perforación** se tuvieron recursos adicionales derivados de 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.

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

En cuanto a los rubros por la **Entidad de Consejo de Cuenca**, en los meses de julio, agosto, noviembre y diciembre se recibieron aportaciones correspondientes al Convenio de Colaboración de 2013 por parte de la Federación, y de los Estados de San Luis Potosí (CEA), Zacatecas y Nuevo León y Torreón.

Referente a la **Entidad El Realito** en el mes de noviembre y diciembre se recibieron ingresos como contraparte para el pago de gastos notariales y predios.

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

CUENTA PRODUCTIVA

IMPORTE DE LOS RENDIMIENTOS (miles)

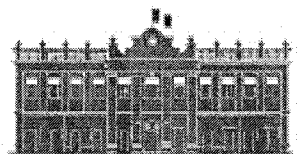
CEA R.P.	141
CEA INFRAESTRUCTURA	634
PRODDER	5
PERFORACION	7
CD SATELITE	418
CONSEJO DE CUENCA	2
REALITO	2,654
MORRO	38

Así como por los siguientes aumentos:

INDEFAS Y AMPLIACIONES

IMPORTE DE LOS AUMENTOS (miles)

INDEFAS plantas de tratamiento de aguas residuales	135'389
INDEFAS gastos indirectos APAZU	33
Ampliación por facturación devengada en ejercicios anteriores	464
Ampliación por recuperación de recursos de incentivos estatales	4'419



San Luis Potosí
Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2006-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CIFRAS EN MILES DE PESOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

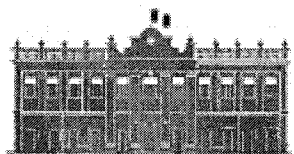
NOTA 16. ANTECEDENTES

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 8° 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 9° 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



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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:

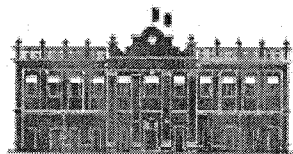
Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
Ley General de Contabilidad Gubernamental

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).



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2008-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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.

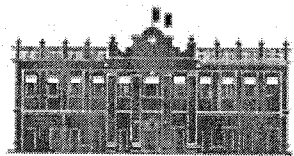
La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (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 el registro de sus operaciones.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO

2008-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Principales políticas contables seguidas por este Organismo al 31 de Diciembre de 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 (subsidiros 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.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

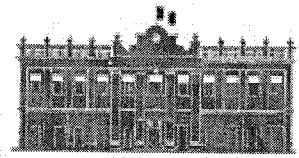
Estas inversiones se registran a su costo de adquisición

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.

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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

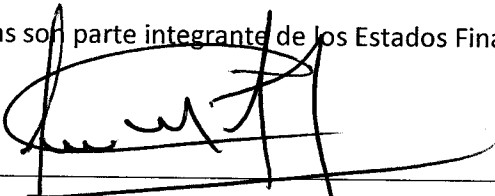
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

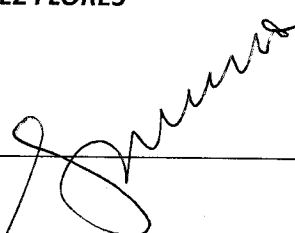
CIFRAS EN MILES DE PESOS

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


M.I. JOSE GERMAN MARTINEZ FLORES
DIRECTOR GENERAL


L.A. FEDERICO ARIAS ROJAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO