



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE MARZO DEL 2014  
 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>MENOS DE 90 DIAS</b>
<b>MARZO 2014</b>	<b>95,486</b>
Efectivo	13
Bancos/Tesorería	3,642
Bancos/Dependencias y Otros	53,217
inversiones temporales (Hasta 3 meses).	36,750
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	1,864

**EFECTIVO:**

CAJA CHICA. En este mes se tienen dos fondos fijos de caja chica para pago de gastos menores en las oficinas administrativas de esta Comisión Estatal del Agua y las oficinas administrativas de Cd. Satélite.

**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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE MARZO DEL 2014  
 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 \$33,646 (en miles de pesos) de recurso federal para obras y adquisiciones para los Programas de Prossapys y Protar, así como 547 (miles de pesos) de recurso estatal para los Programas de Fafef Apazu, Fafef Prossapys y Fafef, Pueblos Indígenas y Prodder

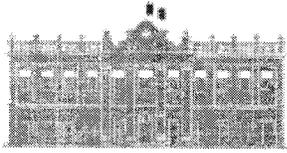
**INVERSIONES TEMPORALES**

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:

	<b>A 90 DIAS</b>	<b>A 365 DIAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>MARZO 2014</b>	<b>58,007</b>	<b>96,736</b>	<b>154,737</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	58,007		58,007
Deudores Diversos por Cobrar a CP		5,327	5,327
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv a CP		91,403	91,403



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

## *Comisión Estatal del Agua*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS**

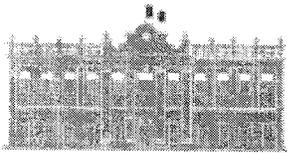
#### ***CUENTAS POR COBRAR***

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 pasivo de factura por los servicios de agua tratada de la Comisión Federal de Electricidad de Enero y Febrero de 2014 y se recupero el pago de venta de agua tratada del mes de Diciembre por un monto de \$3,195. En este mes Interapas pago cuotas de saneamiento correspondiente a los meses de Diciembre de 2013 y Enero de 2014 por un monto de \$7,051, pero a la fecha no ha proporcionado lectura correspondiente a la cuota de saneamiento del mes de Febrero y Marzo 2014. Además de que 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 registró subsidio de Gobierno del Estado para la facturación de amortización, operación y mantenimiento por el mes de Noviembre 2013 y de Febrero 2014 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 Noviembre de 2013 y la amortización de la tarifa de Inversión y operación y mantenimiento del mes de Enero 2014.

#### ***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



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2006-2011

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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.

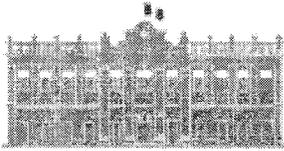
Se celebró contrato de prestación de servicios con el C.P. Néstor Garza Castillo para recuperar el saldo a favor de IVA por lo ejercicios de 2006 a 2011. A la fecha se han recuperado los saldos del ejercicio 2006 y ocho meses del ejercicio 2007.

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

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

<b>Derechos a Recibir en bienes o servicios</b>	<b>8,803</b>
Ant a Prov para adq de bienes o servicios	164
Ant a Contratistas por obras publicas	8,624
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	15

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.



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

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

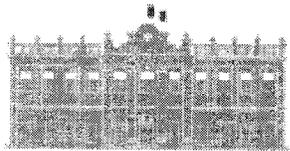
		AMORT. ACUM
<b>MARZO 2014</b>	<b>3,371,701</b>	<b>1,076</b>
Terrenos	86,201	
Edificios no Habitacionales	2,990	1,076
Infraestructura	3,029,304	
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Pub	186,939	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	66,267	

#### 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%.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2006-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **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.

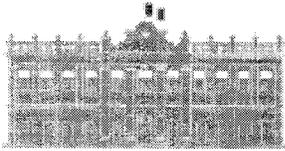
Se incorpora a partir de febrero de 2006 el registro de la Planta de Tratamiento del Proyecto Tenorio-Villa de Reyes, a valor histórico de mayo 2000 por la cantidad de \$ 603'711, se tiene registrado el costo de la Planta de Tratamiento a Valor Histórico para considerar el monto total de la inversión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

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 modificadorio 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  
2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### NOTA 5. BIENES MUEBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

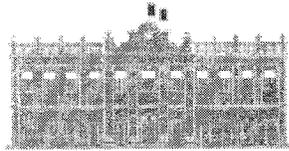
		DEP. ACUM
<b>MARZO 2014</b>	<b>14,511</b>	<b>9,685</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	4,122	2,767
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86	1
Equipo de Transporte	8,667	5,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,636	976

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
<b>MARZO 2014</b>	<b>1,191</b>	<b>198</b>
Software	1,138	195
Licencias	53	3



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

*Comisión Estatal del Agua*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE MARZO DEL 2014  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS**

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

**PASIVO**

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

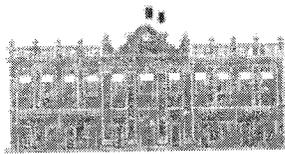
Esta cuenta se integra por lo siguiente:

	90 DIAS	A MAS DE 365 DIAS	TOTAL
<b>MARZO 2014</b>	<b>253,160</b>	<b>10,860</b>	<b>264,020</b>
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0		0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,521		1,521
Contratistas por Obras Públicas p Pagar a CP		10,860	10,860
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	7,006		7,006
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	244,633		244,633

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 Febrero 2014. 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 de la Zona Industrial, Cd Satellite y Salk. Se reconoce pasivo por cuotas de seguro social de los empleados por el mes de marzo de 2014. También se registra en esta cuenta la retención del Impuesto Sobre Productos



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

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

#### **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.

<b>MARZO 2014</b>	<b>8</b>
PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	2
TRANSPORTES SANTA ROSA	1
VARIOS	3
CD SATELITE	2

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

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

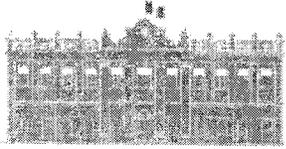
<b>MARZO 2014</b>	<b>239,609</b>
Fondos en Administración a Corto Plazo	229,761
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón. a CP	9,848

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**

<b>MARZO 2014</b>	<b>494</b>
Otros Pasivos Circulantes	494

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  
 2006-2010

**Comisión Estatal del Agua**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE MARZO DEL 2014  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS**

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

<b>MARZO 2014</b>	<b>1,181,117</b>
Otros Pasivos Diferidos a LP	1,181,117

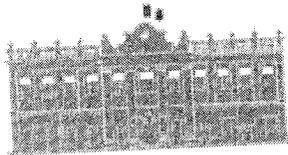
En esta cuenta se hizo el registro ajuste del pasivo a Corto Plazo para el ejercicio de 2014 quedando un monto total actualizado a Largo Plazo con la empresa PROAGUA del Potosí, S.A. de C.V., por el adeudo de las Plantas de Tratamiento: Tangamanga I y por la Planta de Tratamiento Tangamanga II Norte de \$13,243, estos 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. Así mismo se tiene pasivo de la deuda a corto plazo por el ejercicio 2014 quedando un monto total actualizado a Largo Plazo de la Planta de Tratamiento del Proyecto Tenorio Villa de Reyes por \$1'167,874.

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.

<b>MARZO 2014</b>	
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>-169,839</b>



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2006-2010

## *Comisión Estatal del Agua*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS**

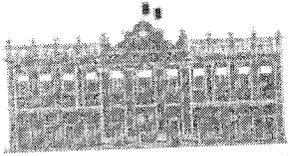
Además se tiene registrados los movimientos que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Gobierno Estatal. El Superávit por donación y la reevaluación del predio Zamora en San José del Barro de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P., para la Planta de Tratamiento Tangamanga II 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 positiva de las disponibilidades de este Organismo, que resulta después de considerar el endeudamiento neto que para este periodo resulta ser por la cantidad de 41,760 y al 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado de resultado de ejercicios anteriores asciende a - 211,599

#### **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. El resultado de esta cuenta se vio afectado en el mes de enero derivado del reintegro del recurso federal del Programa de Cultura del Agua toda vez que fue registrado en el rubro de convenios para realizar acciones con recurso federal para este programa durante el ejercicio 2013.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2006-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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.

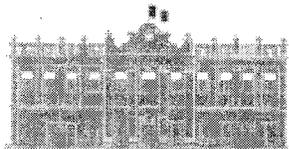
#### NOTA 13.- INGRESOS DE LA GESTIÓN

<b>MARZO 2014</b>	<b>57,935</b>
Derechos uso, goce, aprovechamiento o exp de bien d dominio púb	16,183
Derechos por prestación de servicios	41,741
Ingresos por venta de bienes y servicios	11

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

<b>MARZO 2014</b>	<b>74,838</b>
Convenios	518
Transf, asigna, subsidios y otras ayudas	74,320



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

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

<b>MARZO 2014</b>	<b>133</b>
Utilidad por participación, patrimonial	87
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	40
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6

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

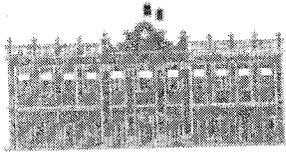
#### **NOTA 14.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

El gasto de funcionamiento incurrido durante al 31 de Marzo 2014 se desglosa en los siguientes capítulos:

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>51,533</b>
Servicios Personales	14,371
Materiales y Suministros	616
Servicios Generales	36,546

#### **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Convenios	39,613
-----------	--------



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

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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.

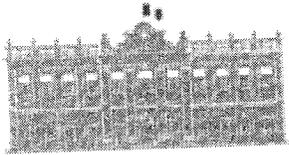
#### NOTA 15.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE MARZO 2014

Efectivo en Bancos-Tesorería	3,642
Efectivo en Bancos-Dependencias	53,217
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	36,750
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	1,864
Fondo fijo	13
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>95,486</b>

#### CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	41,760
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	85,688
Depreciación	-10,761
Amortización	-198
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	33,313
Incremento en cuentas por cobrar	63,334
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 MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

<b>MARZO 2014</b>	<b>8,344</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura, Constr en Proceso	8,344

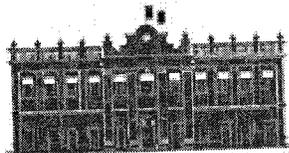
Nota Fideicomiso Gobierno del Estado.

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

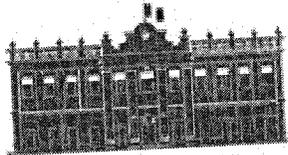
# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2014

## 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/AFROB	PAG/MOD	PAG/DEVEG	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
DIRECCION GENERAL	-	267	209	200	0.00%	-25.21%	-2208.36%	100.00%	0.00%	100.00%
Capitulo 1000 Servicios Personales	-	206	167	167	0.00%	-19.17%	0.00%	77.21%	0.00%	83.45%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	-	16	11	6	0.00%	-65.68%	-200.22%	6.01%	0.00%	2.76%
Capitulo 3000 Servicios Generales	-	43	32	28	0.00%	-35.62%	-792.04%	16.02%	0.00%	13.79%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	2	-	-	0.00%	-100.00%	0.00%	0.76%	0.00%	0.00%
DIRECCION ADMINISTRATIVA	10,238	8,056	1,230	1,182	-88.45%	-85.33%	-2542.00%	100.00%	100.00%	100.00%
Capitulo 1000 Servicios Personales	6,909	5,737	1,113	1,067	-84.55%	-81.39%	-4.13%	71.21%	90.49%	90.30%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	488	336	11	11	-97.81%	-96.82%	0.02%	4.17%	0.87%	0.90%
Capitulo 3000 Servicios Generales	2,801	1,952	103	100	-96.42%	-94.86%	-2.31%	24.23%	8.34%	8.48%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	40	27	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	0.34%	0.00%	0.00%
DIRECCION JURIDICA Y GESTION SOCIAL	-	348	306	290	0.00%	-16.77%	-1944.59%	100.00%	100.00%	100.00%
Capitulo 1000 Servicios Personales	-	309	273	273	0.00%	-11.73%	0.00%	2.21%	89.32%	94.16%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	-	8	7	4	0.00%	-51.86%	-44.71%	9.01%	2.19%	1.28%
Capitulo 3000 Servicios Generales	-	31	26	13	0.00%	-57.87%	-49.05%	0.00%	8.49%	4.56%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	785	742	733	0.00%	-2.99%	-1.21%	100.00%	100.00%	100.00%
DIRECCION DE PLANEACION Y CONTROL	-	682	678	678	0.00%	-0.61%	0.00%	90.35%	91.45%	92.57%
Capitulo 1000 Servicios Personales	-	13	11	11	0.00%	-17.03%	0.00%	1.68%	1.42%	1.43%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	-	60	53	44	0.00%	-27.05%	-4.92%	100.00%	100.00%	100.00%
Capitulo 3000 Servicios Generales	-	334	277	263	0.00%	-21.20%	-18.85%	85.37%	85.64%	90.07%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	285	237	237	0.00%	-16.85%	0.00%	4.71%	4.25%	4.47%
DIRECCION DE SANEAMIENTO	-	16	12	12	0.00%	-25.28%	0.00%	9.92%	10.11%	5.46%
Capitulo 1000 Servicios Personales	-	33	28	14	0.00%	-44.83%	-0.53%	100.00%	100.00%	100.00%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	-	1,177	2,135	1,184	591	40.61%	-39.84%	45.99%	49.88%	50.15%
Capitulo 3000 Servicios Generales	420	982	591	591	112	-53.93%	-68.98%	16.95%	9.97%	9.53%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	244	362	118	112	-53.93%	-68.98%	-4.88%	36.25%	40.15%	40.32%
DIRECCION TECNICA	487	774	476	475	-2.50%	-38.63%	-0.11%	0.81%	0.00%	0.00%
Capitulo 1000 Servicios Personales	26	17	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	908	615	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	20.88%	0.00%	0.00%
Capitulo 3000 Servicios Generales	185	128	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	24.94%	0.00%	0.00%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	230	153	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	19.72%	0.00%	0.00%
Capitulo 6000 Inversión Pública	175	121	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	34.47%	0.00%	0.00%
PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	318	212	10,478	4,548	-95.66%	-96.22%	-56.60%	100.00%	100.00%	100.00%
Capitulo 3000 Servicios Generales	104,736	120,902	10,478	4,548	-89.26%	-88.25%	-56.60%	32.17%	100.00%	100.00%
Capitulo 6000 Inversión Pública	42,342	38,707	10,478	4,548	-100.00%	-100.00%	0.00%	67.83%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	62,394	81,596	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	750	750	-	-	-100.00%	-100.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 6000 Inversión Pública	750	750	-	-	-6452.95%	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.18%	2.10%	4.84%
AGUA LIMPIA	-	656.94	219.98	219.98	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	2.10%	4.84%
Capitulo 9000 Deuda Pública	-	657	220	220	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
CIUDAD SATELITE	4,816	3,571	389	325	-93.25%	-90.89%	-16.50%	20.42%	45.48%	54.47%
Capitulo 1000 Servicios Personales	828	729	177	177	-78.62%	-75.72%	0.00%	3.56%	7.26%	4.02%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	124	127	28	13	-89.49%	-89.73%	-53.73%	11.36%	47.26%	41.51%
Capitulo 3000 Servicios Generales	400	406	184	135	-66.22%	-66.73%	-26.65%	33.80%	0.00%	0.00%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,810	1,207	-	-	-1472.92%	-100.00%	0.00%	30.36%	0.00%	0.00%
Capitulo 6000 Inversión Pública	1,653	1,102	-	-	-175.15%	-100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	-	-	60	60	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%
CONSEJO DE CUENCA	217	288	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 1000 Servicios Personales	-	10	4	4	-45.65%	-64.18%	0.00%	3.59%	6.17%	6.17%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	7	10	56	56	-73.25%	-77.84%	0.00%	88.30%	93.83%	93.83%
Capitulo 3000 Servicios Generales	210	254	-	-	0.00%	-100.00%	0.00%	8.10%	0.00%	0.00%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	23	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	-	-	597	15	0.00%	-97.54%	-97.47%	100.00%	100.00%	100.00%
REALITO	-	9	7	7	0.00%	-21.55%	0.00%	1.40%	1.12%	44.52%
Capitulo 2000 Materiales y Suministros	-	604	590	8	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 3000 Servicios Generales	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 9000 Deuda Pública	-	29	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
PROSSAPYS	-	29	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
Capitulo 8000 Participaciones y Aportaciones	-	3	-	-	0.00%	-100.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
MORRO	-	3	-	-	0.00%	-100.00%	0.00%	100.00%	0.00%	100.00%
Capitulo 3000 Servicios Generales	-	7	-	7	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	100.00%
PUEBLOS INDIGENAS	-	7	-	7	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	100.00%
Capitulo 8000 Participaciones y Aportaciones	-	7	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	100.00%



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

# Comisión Estatal del Agua

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2014

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 2013, y se integro como sigue:

### CUENTA BANCARIA (miles)

### AL 31 DE ENERO DE 2014

Banorte propios	2,964
Bancomer propios	3,524
Plantas de tratamiento	1,430
Cd. Satélite	12,642
Prodder	12
Consejo de Cuenca	210
Realito	3,213
Realito Fideicomiso	6,136
El Morro	1,066

Referente al presupuesto de egresos y sus ADEFAS, al mes de Febrero por concepto de Proveedores se tiene un saldo pendiente de pago de \$ 2,114 y de Acreedores por \$ 25,000 (cifras expresadas en miles) y se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDOR	ADEFAS AL 31 DIC 2013	EJERCIDO			SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	
ENTIDAD 102	1,109	229	26	4	851
ENTIDAD 106	56	-	-	-	56
ENTIDAD 107	64	-	-	-	64
ENTIDAD 110	657	-	-	220	437
ENTIDAD 201	681	29	32	-	620
ENTIDAD 301	5	-	-	-	5
ENTIDAD 109	82	-	-	-	82
					2,114

ACREEDORES	ADEFAS AL 31 DIC 2013	EJERCIDO			SALDO
		ENERO	FEBRERO	MARZO	
ENTIDAD 108	53,030	28,062	24,968	-	-
ENTIDAD 401	25,000	-	-	-	25,000

# Comisión Estatal del Agua

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2014

### ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El total de ingresos recaudados al mes de Marzo fue por \$ 180,313 mismo que tuvo una variación derivado de que el presupuesto autorizado a este mes es por \$ 109,107 se tuvieron variaciones mensuales según se muestra en el siguiente Estado de Variación Presupuestal de Ingreso Mensual.

CONCEPTO	PRESUPUESTO ACUMULADO AL MES DE MARZO (MILES)				VARIACION PORCENTUAL	
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	REC/MOD	REC/DEVEG
	8,038	13,536	13,536	11,880		
<b>CEA-102</b>	-	-	-	-	0.00%	0.00%
17 Accesorios	-	-	-	-		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	7,771	11,129	11,129	10,785	96.90%	96.90%
43 Derechos por prestación de servicios	182	316	316	63	19.84%	19.84%
44 Otros derechos	34	-	-	-	0.00%	0.00%
49 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores pendientes de liquidación opago	-	1,842	1,842	784	42.59%	42.59%
51 Productos de tipo corriente	39	2	2	2	100.00%	100.00%
72 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	12	246	246	246	100.00%	100.00%
<b>INFRAESTRUCTURA-107</b>	-	3,531	3,531	3,531	100.00%	0.03%
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	-	3,524	3,524	3,524	100.00%	100.00%
51 Productos de tipo corriente	-	7	7	7	100.00%	100.00%
<b>PTAR-108</b>	100,181	181,783	181,783	137,276	75.68%	75.68%
43 Derechos por prestación de servicios	40,236	57,807	57,807	43,749	75.68%	75.68%
49 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores pendientes de liquidación opago	-	10,773	10,773	10,773	100.00%	100.00%
51 Productos de tipo corriente	-	4	4	4	100.00%	100.00%
91 Transferencias internas y asignaciones al sector público	59,945	113,198	113,198	82,749	73.10%	73.10%
<b>PRODDER-109</b>	-	167	167	167	100.00%	100.00%
51 Productos de tipo corriente	-	0	0	0	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y asignaciones al sector público	-	12	12	12	100.00%	100.00%
93 Subsidios y Subvenciones	-	155	155	155	100.00%	100.00%
<b>AGUA LIMPIA-110</b>	-	289	289	289	100.00%	100.00%
83 Convenios	-	289	289	289	100.00%	100.00%
<b>CD SATÉLITE-201</b>	887	14,139	14,139	13,535	99.31%	99.31%
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	436	13,089	13,089	12,999	99.31%	99.31%
43 Derechos por prestación de servicios	361	415	415	375	90.41%	90.41%
49 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores pendientes de liquidación opago	-	615	615	140	22.82%	22.82%
51 Productos tipo corriente	91	20	20	20	100.00%	100.00%
<b>CONSEJO DE CUENCA-301</b>	0	211	211	211	100.00%	100.00%
51 Productos tipo corriente	0	1	1	1	100.00%	100.00%
83 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	210	210	210	100.00%	100.00%
<b>REALITO-401</b>	-	12,358	12,358	12,358	100.00%	100.00%
51 Productos tipo corriente	-	3,009	3,009	3,009	100.00%	100.00%
83 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	9,350	9,350	9,350	100.00%	100.00%
<b>MORRO-501</b>	-	1,067	1,067	1,067	100.00%	100.00%
51 Productos tipo corriente	-	1	1	1	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	1,066	1,066	1,066	100.00%	100.00%

# Comisión Estatal del Agua

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2014

En cuanto a la **Entidad CEA**:

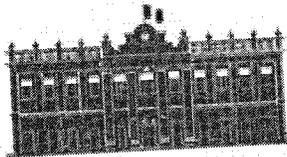
- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamientos** presenta un menor nivel de ingresos toda vez que se no se recaudaron la totalidad de los ingresos devengado en el periodo.
- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por Prestación de Servicios** en el periodo presenta una disminución toda vez que no se cobró el total Devengado.
- El rubro de **Otros Derechos** en el periodo presenta una disminución toda vez que no se cobró nada de lo presupuestado, debido a que los ingresos por este concepto comienzan a partir del mes de Abril regularmente.
- El rubro de **Productos Tipo Corriente** presentó una disminución en este periodo, debido a que se obtuvo un monto menor al presupuestado por concepto de rendimientos.
- El rubro de Ingresos de **Operaciones de Entidades Paraestatales Empresariales** en el periodo presenta un aumento por concepto de depósito de Municipio para apoyo a maniobras de Perforación.
- Se registraron ingresos recaudados por concepto de INDEFAS de ejercicios anteriores

Referente al recurso de **Infraestructura** se registró una ampliación por concepto de rendimientos generados en este periodo.

En cuanto a las **Plantas de Tratamiento** se registraron ampliaciones por recurso devengado mayor al presupuestado y por concepto de rendimientos.

Referente a la **Entidad Cd Satélite** se recaudaron ingresos mayores al presupuestado para este periodo y se recaudaron INDEFAS de ejercicios anteriores.

En la Entidad de **Agua Limpia** se registró una ampliación por concepto de depósito Municipal al programa, correspondiente a Ejercicios Anteriores.



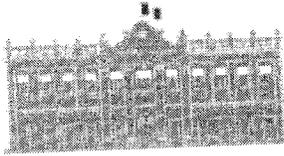
**San Luis Potosí**  
*Un Gobierno para Todos*  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2016

# Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2014

**NOTA DE PRESUPUESTOS:**

Cabe hacer mención que en los primeros meses del ejercicio 2014 se tuvo cambio de Directores en la Comisión Estatal del Agua, aunado a que se sigue implementando el Sistema Opergob para dar cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que pudieran existir variaciones no significativas en la información.



**San Luis Potosí**  
Un Gobierno para Todos  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2006-2015

## *Comisión Estatal del Agua*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2014  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

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

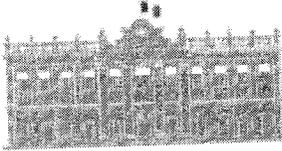
#### **NOTA 16. ANTECEDENTES**

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  
2009-2016

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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

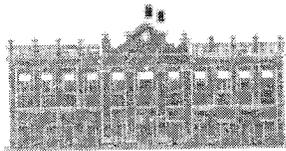
El marco normativo elaborado y emitido por el Consejo de Armonización Contable y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, establecen como marco de referencia:

- 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 MARZO DEL 2014 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.

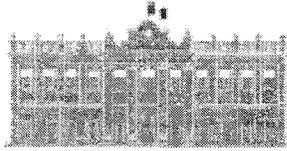
La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (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  
2009-2015

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Principales políticas contables seguidas por este Organismo

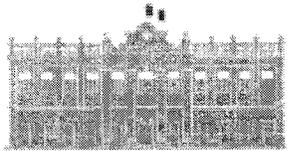
b) Políticas de registro de las operaciones

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.



**San Luis Potosí**  
*Un Gobierno para Todos*  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2009-2011

## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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

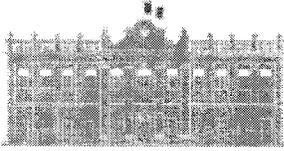
Estas inversiones se registran a su costo de adquisición

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 MARZO DEL 2014 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

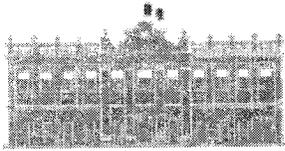
La Comisión Estatal del Agua no tiene obligación del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades, por ser una Institución Pública Descentralizada

#### Patrimonio

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

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

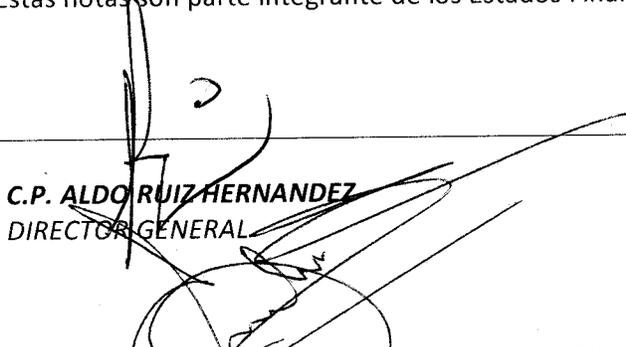
## Comisión Estatal del Agua

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2014 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.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros

  
C.P. ALDO RUIZ HERNANDEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. JOSE EMILIO NAVARRO DELGADO  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO