



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos

GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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:

	MENOS DE 90 DIAS
JUNIO 2014	120,893
Efectivo	13
Bancos/Tesorería	26,050
Bancos/Dependencias y Otros	92,941
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	1,889

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.



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 \$38,354 (en miles de pesos) de recurso federal para obras y adquisiciones para los Programas de Prossapys y Protar, así como 3,573 (miles de pesos) de recurso estatal para los Programas de Fafef Apazu, Fafef Prossapys y Fafef, Pueblos Indígenas y Prodder, Además de 668 (en miles de pesos) de recursos municipales.

INVERSIONES TEMPORALES

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

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

	A 90 DIAS	A 365 DIAS	TOTAL
JUNIO 2014	85,519	105,817	191,336
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	85,519		85,519
Deudores Diversos por Cobrar a CP		4,789	4,789
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv a CP		101,028	101,028

CUENTAS POR COBRAR



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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).

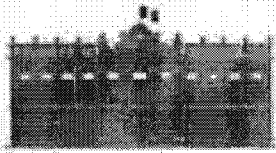
Cabe destacar que en este mes no se registró ningún pasivo a Comisión Federal de Electricidad, ni se registró ingreso alguno por concepto de venta de agua tratada, situación que afecta considerablemente los ingresos de este organismo. Dicha información se proporcionó de forma detallada a la Secretaría de Finanzas con oficio No. CEA/DA/14/00161.

En este mes Interapas a la fecha no ha proporcionado lectura correspondiente a la cuota de saneamiento del mes de Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio 2014.

Además de que 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 registró subsidio de Gobierno del Estado para la facturación de amortización, operación y mantenimiento por el mes de Marzo, Abril y Mayo 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
2006-2016

Comisión Estatal del Agua

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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:

Derechos a Recibir en bienes o servicios	5,748
Ant a Prov para adq de bienes o servicios	163
Ant a Contratistas por obras publicas	5,569
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	16

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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

NOTA 4.- BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

		AMORT. ACUM
JUNIO 2014	3,356,317	1,076
Terrenos	86,203	
Edificios no Habitacionales	2,990	1,076
Infraestructura	3,029,304	
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Pub	171,149	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	66,671	

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 Prodin, S.A. de C.V. Se está amortizando con el método lineal y se aplica una tasa del 5%.



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 Modificadorio 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.



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Satélite que construyó el INVIES por un monto total de \$32'200 y CYD Desarrollos Urbanos por un monto total de \$33'500 según convenio para construcción de Infraestructura Adicional celebrados con esta Comisión Estatal del Agua.

NOTA 5. BIENES MUEBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

		DEP. ACUM
JUNIO 2014	15,032	9,685
Mobiliario y Equipo de Administración	4,171	2,767
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86	1
Equipo de Transporte	9,132	5,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,643	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
JUNIO 2014	1,191	198
Software	1,138	195



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

PASIVO

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

	90 DIAS	A MAS DE 365 DIAS	TOTAL
JUNIO 2014	211,159	14,761	225,920
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0		0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,644		1,644
Contratistas por Obras Públicas p Pagar a CP		14,761	14,761
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	4,929		4,929
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	204,586		204,586

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 Abril Y Mayo 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



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Satelite y Salk. Se reconoce pasivo por cuotas de seguro social de los empleados por el mes de Mayo de 2014. 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.

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.

JUNIO 2014	19
PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	3
TRANSPORTES SANTA ROSA	1
VARIOS	15

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

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

JUNIO 2014	253,338
Fondos en Administración a Corto Plazo	245,641
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón. a CP	7,697

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

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

NOTA 10.-OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

JUNIO 2014	488
Otros Pasivos Circulantes	488



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

JUNIO 2014	1,181,117
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.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2011

Comisión Estatal del Agua

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

JUNIO 2014

PATRIMONIO GENERADO

-101,385

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 110,459 y al 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado de resultado de ejercicios anteriores asciende a -211,844.

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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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

JUNIO 2014	73,498
Derechos uso, goce, aprovechamiento o exp de bien d dominio púb	31,225
Derechos por prestación de servicios	42,262
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.



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

JUNIO 2014	179,289
Convenios	4,286
Transf, asigna, subsidios y otras ayudas	175,003

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

JUNIO 2014	824
Rendimientos	378
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	440
Otros ingreso 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 este mes se desglosa en los siguientes capítulos:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	100,908
Servicios Personales	23,781
Materiales y Suministros	1,143
Servicios Generales	75,984



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Convenios	42,224
-----------	--------

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

NOTA 15.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 30 DE JUNIO 2014

Efectivo en Bancos-Tesorería	26,050
Efectivo en Bancos-Dependencias	92,941
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	1,889
Fondo fijo	13
Total de Efectivo y Equivalentes	120,893

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	110,459
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	55,031
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	20,945
Incremento en cuentas por cobrar	45,045
Partidas extraordinarias	0



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

JUNIO 2014

Terrenos	1
Construcción en proceso en bienes propios	404
Equipo de Transporte	465

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
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2014

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El total de ingresos recaudados al mes de Junio fue por \$ 383,267 mismo que tuvo una variación derivado de que el presupuesto autorizado a este mes es por \$ 234,393 se tuvieron variaciones mensuales según se muestra en el siguiente Estado de Variación Presupuestal de Ingreso Mensual.

CONCEPTOS	PRESUPUESTO ESTIMADO AL 30 DE JUNIO DE 2014				VARIACION PRESUPUESTAL	
	APROBADO	MODIFICADO	EFECTUADO	RECAUDADO	REC. PRES.	REC. ACT.
CEA-102	26,807	32,750	24,974	23,199		
17 Accesorios	10,000	10,000			0.00%	0.00%
17.1 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	15,943	18,906	21,337	20,781	109.91%	97.39%
17.2 Derechos por prestación de servicios	695	695	623	113	16.31%	18.17%
17.3 Otros derechos	69	69			0.00%	0.00%
17.4 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores		1,842	1,842	1,133	61.53%	61.53%
17.5 Productos de tipo corriente	78	78	18	18	23.76%	100.00%
17.6 Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales	23	1,161	1,153	1,153	99.30%	100.00%
INFRAESTRUCTURA-107						
17.1 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos		3,589	3,589	3,589	100.00%	100.00%
17.2 Productos de tipo corriente		59	59	59	100.00%	100.00%
PTAR-106	200,962	255,270	285,081	214,749		
17.1 Derechos por prestación de servicios	80,471	80,471	63,668	56,381	70.06%	88.55%
17.4 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores		10,773	10,773	10,773	100.00%	100.00%
17.5 Productos de tipo corriente		20	20	20	100.00%	100.00%
17.6 Transferencias internas y asignaciones al sector público	119,890	164,005	210,620	147,578	89.98%	70.07%
PRODDEP-109						
17.1 Productos de tipo corriente		167	167	167	100.00%	100.00%
17.6 Transferencias internas y asignaciones al sector público		12	12	12	100.00%	100.00%
17.7 Subsidios y Subvenciones		155	155	155	100.00%	100.00%
AGUA LIMPIA 110-12						
17.1 Convenios		295	295	295	100.00%	100.00%
AGUA LIMPIA FEDERAL 110-13						
17.1 Convenios		2,683	2,683	1,000	37.27%	37.27%
AGUA LIMPIA MUNICIPAL 110-15						
17.1 Convenios		2,653			0.00%	0.00%
CULTURA DEL AGUA FEDERAL 111-18						
17.1 Convenios		850	850	850	100.00%	100.00%
APAZU FEDERAL 901-23						
17.1 APORTACIONES		55,122	52,811	52,811	95.81%	100.00%
APAZU ESTATAL 901-24						
17.1 APORTACIONES		16,614			0.00%	0.00%
APAZU MUNICIPAL 901-25						
17.1 APORTACIONES		2,111	307	307	14.55%	0.00%
PROSSAPYS FEDERAL 903-33						
17.1 APORTACIONES		45,626	42,354	42,354	92.83%	0.00%
PROSSAPYS ESTATAL 903-34						
17.1 APORTACIONES		6,234			0.00%	0.00%
PROSSAPYS MUNICIPAL 903-35						
17.1 APORTACIONES		6,125	1,300	1,300	21.22%	0.00%
PROTAR FEDERAL 904-38						
17.1 APORTACIONES		17,258	13,646	13,646	79.07%	0.00%
PROTAR ESTATAL 904-39						
17.1 APORTACIONES		900			0.00%	0.00%
PROTAR MUNICIPAL 904-40						
17.1 APORTACIONES		828	180	180	21.74%	0.00%
PUEBLOS INDIGENAS FEDERAL 905-43						
17.1 APORTACIONES		6,510			0.00%	0.00%
PUEBLOS INDIGENAS ESTATAL 905-44						
17.1 APORTACIONES		661			0.00%	0.00%
PUEBLOS INDIGENAS MUNICIPAL 905-45						
17.1 APORTACIONES		6,041			0.00%	0.00%



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO RECAUDADO AL MES DE JUNIO (MIL PESOS)				VARIACIÓN PORCENTUAL	
	APROBADO	ACREDITADO	DEVENGADO	RECAUDADO	RELEV. 2014	RELEV. 2013
CD SATÉLITE-201	6,775	20,031	15,808	15,155		
41 Derechos por el uso, goce y aprovechamientos	871	13,513	14,131	13,906	102.90%	98.40%
42 Derechos por prestación de servicios	5,721	5,721	959	865	15.12%	90.21%
43 Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios anteriores pendientes de liquidación opaga	-	615	615	388	45.75%	45.75%
51 Productos tipo corriente	182	182	104	104	56.95%	100.00%
CONSEJO DE CUENCA-301	450	661	461	211		
51 Productos tipo corriente	0	0	1	1	284.09%	100.00%
61 Convenios	450	450	250	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	210	210	210	100.00%	100.00%
REALITO-401	-	12,387	12,387	12,387		
51 Productos tipo corriente	-	3,038	3,038	3,038	100.00%	100.00%
61 Convenios	-	-	-	-	0.00%	0.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	9,350	9,350	9,350	100.00%	100.00%
MORRO-501	-	1,074	1,074	1,074		
51 Productos tipo corriente	-	8	8	8	100.00%	100.00%
91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	1,066	1,066	1,066	100.00%	100.00%

En cuanto a la Entidad CEA:

- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamientos** presenta un menor nivel de ingresos toda vez que se no se recaudaron la totalidad de lo devengado.
- El recurso recaudado por concepto de **Derechos por Prestación de Servicios** en el periodo presenta una disminución toda vez que no se recaudó el total Devengado.
- El rubro de **Otros Derechos** en el periodo presenta una disminución toda vez que no se recaudó nada de lo presupuestado.
- 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** presenta un incremento por concepto de depósitos de Municipios para apoyo a maniobras de Perforación y Traspaso de saldos bancarios de Ejercicios Anteriores.
- Se registraron ingresos recaudados por concepto de INDEFAS de ejercicios anteriores



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

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

Referente al recurso de **Plantas de Tratamiento** se registró una ampliación por concepto de rendimientos generados en este periodo y una disminución en el Rubro de Derechos por Prestación de Servicios por reducción de tarifas en el consumo de CFE e INTERAPAS.

En el rubro de **Convenios** se registró un aumento en el presupuesto de ingresos derivado de los Anexos Técnicos de Ejecución de los Programas de Agua Limpia y Cultura del Agua 2014.

En el rubro de **Aportaciones** se registraron Ampliaciones al Modificado derivadas de los Anexos Técnicos de Ejecución de los Programas APAZU, PROSSAPYS, PROTAR Y PUEBLOS INDIGENAS 2014.

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.

Referente a la **Entidad El Realito** se registró en el mes de Enero una ampliación en el presupuesto Modificado por concepto de saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2013 y rendimientos generados a este periodo.

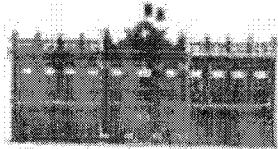
Referente a la **Entidad El Morro** se registró en el mes de Enero una ampliación en el presupuesto Modificado por concepto de saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2013 y rendimientos generados a este periodo.

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

CUENTA PRODUCTIVA

IMPORTE DE LOS RENDIMIENTOS (miles)

CEA R.P.	17
CEA INFRAESTRUCTURA	59
CEA PTAR	20
PERFORACION	2
CD SATELITE	104
CONSEJO DE CUENCA	1
REALITO	3,038
MORRO	8



San Luis Potosí
Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2014-2018

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

Así como por los siguientes aumentos:

AMPLIACIONES POR INDEFAS

IMPORTE DE LOS AUMENTOS (miles)

INDEFAS plantas de tratamiento de aguas
residuales

42'685

INDEFAS CFE e INTERAPAS

10,773

INDEFAS por facturación devengada en
ejercicios anteriores (CEA)

1,842

INDEFAS por facturación devengada en
ejercicios anteriores (Cd. Satélite)

615

AMPLIACIONES POR SALDOS EN CUENTAS DE BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

IMPORTE DE LOS AUMENTOS (miles)

CEA RP-PERFORACION

2'964

CEA INFRAESTRUCTURA

3,524

CEA PTAR

1,430

PRODDER

12

CD SATELITE

12,642

CONSEJO DE CUENCA

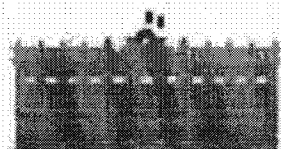
210

REALITO

9,350

MORRO

1,066



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

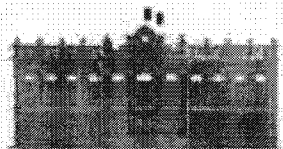
NOTA 16. ANTECEDENTES

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



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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).



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2016

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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).

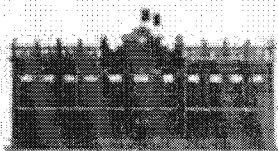
El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los 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



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

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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



San Luis Potosí
Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2013-2018

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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



San Luis Potosí
Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2010-2011

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los subsidios y transferencias recibidas 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.

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

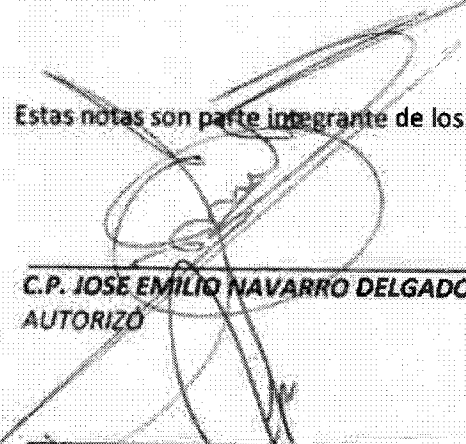
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

con los objetivos y metas institucionales considerando para ello los programas y el presupuesto autorizado.

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 periodo contable.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros



C.P. JOSE EMILIO NAVARRO DELGADO
AUTORIZO

C.P. MAGDALENA ROQUE MARTINEZ
JEFE DE CONTABILIDAD



C.P. MARICELA COMPEAN ROMERO
ELABORÓ