



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
SEPTIEMBRE 2014	144,199
Efectivo	14
Bancos/Tesorería	37,278
Bancos/Dependencias y Otros	105,019
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	1,888

EFECTIVO:

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

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.



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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, 2013 Y 2014 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 \$17,198 (en miles de pesos) de recurso federal para obras y adquisiciones para los Programas de Prossapys, Apazu y Pueblos Indígenas, así como 528 (miles de pesos) de recurso estatal para los Programas de Prossapys y Pueblos Indígenas. Además de 1,304 (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
SEPTIEMBRE 2014	67,888	117,342	185,230
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	67,888		67,888
Deudores Diversos por Cobrar a CP		4,676	4,676
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv a CP		112,666	112,666



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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).

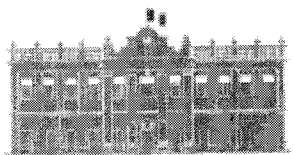
En este mes se registró el cobro a Comisión Federal de Electricidad del mes de Julio y Agosto por concepto de venta de agua tratada.

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



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2010

Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	15,354
Ant a Prov para adq de bienes o servicios	164
Ant a Contratistas por obras publicas	15,190
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	

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



Comisión Estatal del Agua

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

NOTA 4.- BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

		AMORT. ACUM
SEPTIEMBRE 2014	3,333,863	1,076
Terrenos	86,203	
Edificios no Habitacionales	2,990	1,076
Infraestructura	3,029,304	
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Pub	148,626	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	66,740	

TERRENOS

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

EDIFICIOS NO RESIDENCIALES

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

PLANTAS DE TRATAMIENTO Y ACTUALIZACION.



Comisión Estatal del Agua

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

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 modificatorio del 24 de marzo de 2004.

En esta cuenta refleja la actualización del valor histórico que se viene haciendo de las Plantas de Tratamiento Tangamanga I por \$ 238'938 Tangamanga II Norte por \$ 412,656 y la Planta de Tratamiento Tenorio-Villa de Reyes por \$ 1'588,878 al 31 de Diciembre de 2013.

CONSTRUCCION EN PROCESO

Esta cuenta refleja el monto que se tiene a la fecha de obra realizada de los programas como PROSSAPYS, APAZU, AGUA LIMPIA, FAFEF, y PUEBLOS INDIGENAS que esta Comisión Estatal del Agua ejecuta con mezcla de recursos Federal, Estatal y Municipal. En este ejercicio se realizaron obras del Programa Prossapys, Apazu, Pueblos Indígenas, Fafef, Protar y Recursos Propios. Se formalizó 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.



Comisión Estatal del Agua

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

NOTA 5. BIENES MUEBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

		DEP. ACUM
SEPTIEMBRE 2014	15,434	9,685
Mobiliario y Equipo de Administración	4,236	2,767
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86	1
Equipo de Transporte	9,467	5,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,645	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
SEPTIEMBRE 2014	1,191	198
Software	1,138	195
Licencias	53	3

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



Comisión Estatal del Agua

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

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
SEPTIEMBRE 2014	156,152	79,469	235,621
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0		0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	570		570
Contratistas por Obras Públicas p Pagar a CP		79,469	79,469
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	6,058		6,058
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	149,524		149,524

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 las Plantas de Tratamiento a ARTE, S.A. de C.V. y de Proagua, S.A. de C.V, el cual se ve incrementado en este mes por los pasivos correspondiente al mes de Junio, Julio, Agosto 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 Satélite y Salk. Se reconoce pasivo por cuotas de seguro social de los empleados por el mes de Septiembre 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.



Comisión Estatal del Agua

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

NOTA 8. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

En esta cuenta se tiene registrado pagos en exceso de usuarios de la Zona Industrial y Cd Satélite.

SEPTIEMBRE 2014	29
PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	2
TRANSPORTES SANTA ROSA	1
VARIOS	18
RICARDO FUENTES HERNANDEZ	1
SCANIA COMERCIAL SA DE CV	4
GENERAL FASTENERS DE MEXICO SR L CV	1
VARIOS 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:

SEPTIEMBRE 2014	187,343
Fondos en Administración a Corto Plazo	176,735
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón. a CP	10,608

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

SEPTIEMBRE 2014	525
Otros Pasivos Circulantes	525



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

SEPTIEMBRE 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.



Comisión Estatal del Agua

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

SEPTIEMBRE 2014

PATRIMONIO GENERADO

-40,384

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 171,460 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 SEPTIEMBRE 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

SEPTIEMBRE 2014	97,239
Derechos uso, goce, aprovechamiento o exp de bien d dominio púb	48,531
Derechos por prestación de servicios	42,969
Accesorios	5,720
Ingresos por venta de bienes y servicios	19

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
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

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

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

SEPTIEMBRE 2014	274,578
Convenios	5,401
Transf, asigna, subsidios y otras ayudas	269,177

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

SEPTIEMBRE 2014	889
Rendimientos	435
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	448
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	158,744
Servicios Personales	37,783
Materiales y Suministros	2,520
Servicios Generales	118,441



San Luis Potosí

Un Gobierno para Todos
GOBIERNO DEL ESTADO
2009-2015

Comisión Estatal del Agua

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

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

42,502

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 SEPTIEMBRE 2014

Efectivo en Bancos-Tesorería	37,278
Efectivo en Bancos-Dependencias	105,019
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	1,889
Fondo fijo	14
Total de Efectivo y Equivalentes	144,199

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	171,460
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	824,624
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	420,733
Incremento en cuentas por cobrar	414,850
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 SEPTIEMBRE DEL 2014 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Construcción en proceso de obra 70,576.00

Bienes muebles 39.00

SEPTIEMBRE 2014

En este mes no hubo adquisiciones de activo no circulante.

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 celebro 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.



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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).



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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



Comisión Estatal del Agua

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
AUTORIZÓ

C.P. MAGDALENA ROQUE MARTINEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.P. MARICELA COMPEAN ROMERO
ELABORÓ