

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública; Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 8° fracción I.- Fijar los objetivos, políticas, estrategia, programas y normas que conlleven al óptimo aprovechamiento del agua en el Estado, que garantice su sustentabilidad. Artículo 14.- Fracción XII inciso c).- Evaluación y control de las metas establecidas en los instrumentos documentales referidos en el Capítulo II de la Ley de Planeación para el Estado y municipios de San Luis Potosí. Reglamento Interior².- Artículo 35.- Dirección de Planeación y Control. Fracción VIII.-Llevar a cabo el control y evaluación respecto de la aplicación de los planes y programas que en materia hidráulica se implementen.
- b).- Nombre de los indicadores.
Cobertura de Agua Potable y Alcantarillado en el Estado.
- c).- Objetivo de cada indicador.
Señalar el avance en la cobertura de agua potable y alcantarillado en el estado.
- d).- Frecuencia de medición del indicador.
- Anual.
 - Publicar los resultados estimados: Cobertura de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el Estado.

- Agua potable
90.5%³
- Alcantarillado
87.2%³

Fuente: Comisión Estatal del Agua (CEA).

- e).- Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva
Dirección General.
Dirección de Planeación y Control.
Dirección de Operación y Servicios
- f).- Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.

2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

3).- SEGUNDO INFORME DE GOBIERNO 2016-2017 JUAN MANUEL CARRERAS LÓPEZ, FECHA DE PUBLICACIÓN 27 DE SEPTIEMBRE DE 2017

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública;
Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 8° Fracción I.- Fijar los objetivos, políticas, estrategia, programas y normas que conlleven al óptimo aprovechamiento del agua en el Estado, que garantice su sustentabilidad.
Artículo 14.- Fracción XII inciso c).- Evaluación y control de las metas establecidas en los instrumentos documentales referidos en el Capítulo II de la Ley de Planeación para el Estado y municipios de San Luis Potosí.
Reglamento Interior²
Dirección de Operación y Servicios.- Artículo 48.-Fracción XI.- Programar las metas de cobertura de tratamiento de aguas residuales municipales en el Estado y los plazos para su cumplimiento en función del programa de acciones y de recursos disponibles;
- b).- Nombre del indicador.
Volumen de Agua Tratada.
- c).- Objetivo del indicador.
Señalar el avance de las metas de saneamiento de las aguas residuales en el estado.
- d).- Frecuencia de medición del indicador.
- Anual.
 - Publicar los resultados estimados:
 - Agua tratada colectada³
67.7%
- Fuente: Comisión Estatal del Agua (CEA).*
- e).- Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva
Dirección General.
Dirección Planeación y Control.
Dirección de Saneamiento.
- f).- Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.

2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

3).- SEGUNDO INFORME DE GOBIERNO 2016-2017 JUAN MANUEL CARRERAS LÓPEZ, FECHA DE PUBLICACIÓN 27 DE SEPTIEMBRE DE 2017

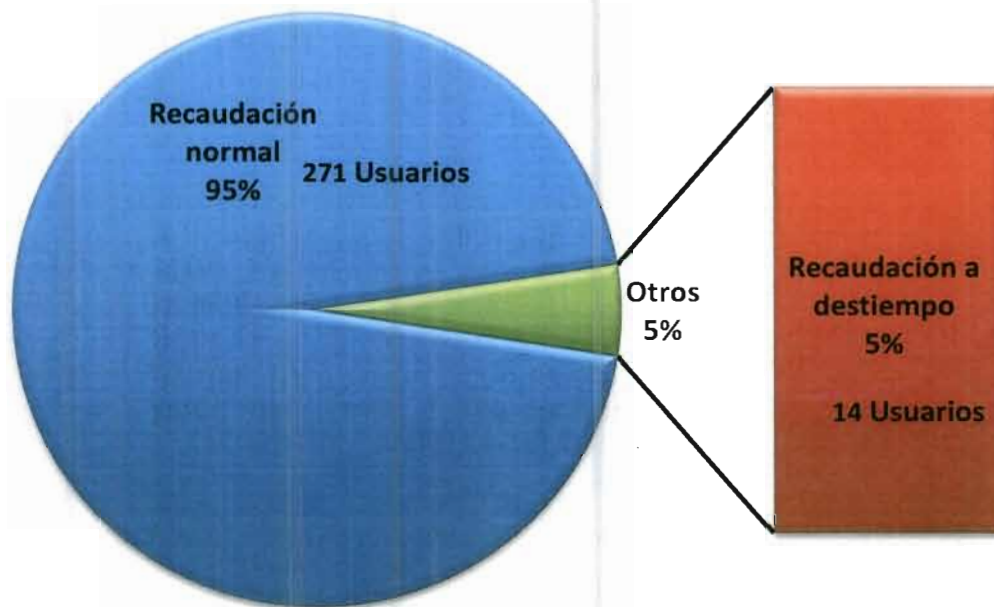
1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública;
Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 14.- Fracción VI.
Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía.
Reglamento Interior² Dirección Administrativa.- Artículo 30.-
Al titular de la Dirección Administrativa, le corresponde administrar al personal, los recursos materiales y los recursos financieros para el logro eficiente de los objetivos de la Comisión.
Fracción I.- Instrumentar, previa autorización del Titular de la Dirección General, las políticas y procedimientos para la administración de recursos humanos, financieros, materiales y servicios para el buen funcionamiento del Organismo.
Fracción X.- Recibir y administrar los ingresos por los servicios que opere directamente, conforme a las cuotas o tarifas que se autoricen;
Fracción XIV. Cuidar que todos los ingresos que se recauden y los que se obtengan se utilicen exclusivamente en fines directamente vinculados con las funciones de la Comisión;
Subdirección de Contabilidad y Tesorería de la Dirección Administrativa.- Artículo 32
XVI. Facturar los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios así como derivados de los Convenios de Coordinación efectuados con la Comisión;
Subdirección de Recursos Humanos y Materiales de la Dirección Administrativa artículo 33.
Fracción XXI. Mantener el inventario actualizado y el control de resguardos de los bienes muebles de la Comisión, así como proponer y aplicar las normas que regulen el uso de los recursos materiales, equipo, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión.
Fracción XXII. Proporcionar los servicios de mantenimiento preventivo a bienes muebles e inmuebles, así como los correctivos a los bienes, equipos, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión;
- b).- Nombre de los indicadores.
Recaudación comercial Sector Industrial y Doméstico
- c).- Objetivo de cada indicador.
Mostrar el porcentaje de recaudación por concepto de la prestación del servicio del agua potable.

1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.
2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- d).- Frecuencia de medición del indicador.
Mensual.
- e).- Publicar los resultados obtenidos: Total de usuarios: 285
- | | | |
|--------------------------|--------------|-----|
| Recaudación normal: | 271 Usuarios | 95% |
| Recaudación a destiempo: | 14 Usuarios | 5% |

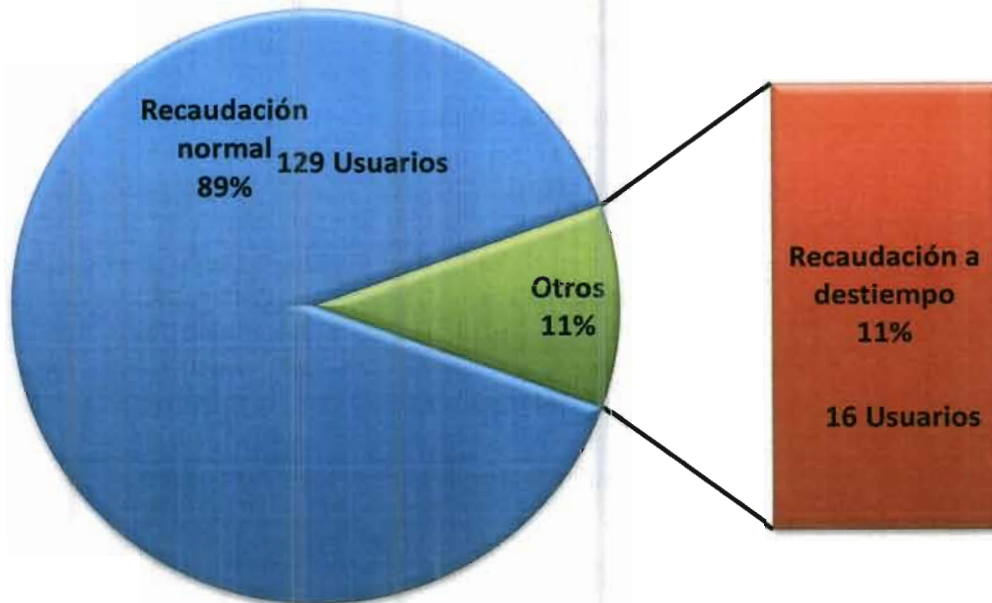


Handwritten signature in blue ink.

**1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018
COMISION ESTATAL DEL AGUA**

- f).- **Publicar los resultados obtenidos:
Prestación del servicio del agua potable en:
Arroyos y Noria de San José**

Total de usuarios:	145	
Recaudación Normal:	129 Usuarios	89%
Recaudación a destiempo:	16 Usuarios	11%



- g).- **Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva**
Dirección General.
Dirección Administrativa.
- h).- **Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.**
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública;
Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 14.- Fracción VI.
Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía.
Reglamento Interior² Dirección Administrativa.- Artículo 30.-
Al titular de la Dirección Administrativa, le corresponde administrar al personal, los recursos materiales y los recursos financieros para el logro eficiente de los objetivos de la Comisión.
Fracción I.- Instrumentar, previa autorización del Titular de la Dirección General, las políticas y procedimientos para la administración de recursos humanos, financieros, materiales y servicios para el buen funcionamiento del Organismo.
Fracción X.- Recibir y administrar los ingresos por los servicios que opere directamente, conforme a las cuotas o tarifas que se autoricen;
Fracción XIV. Cuidar que todos los ingresos que se recauden y los que se obtengan se utilicen exclusivamente en fines directamente vinculados con las funciones de la Comisión;
- Subdirección de Contabilidad y Tesorería de la Dirección Administrativa.- Artículo 32**
XVI. Facturar los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios así como derivados de los Convenios de Coordinación efectuados con la Comisión;
- Subdirección de Recursos Humanos y Materiales de la Dirección Administrativa artículo 33.**
Fracción XXI. Mantener el inventario actualizado y el control de resguardos de los bienes muebles de la Comisión, así como proponer y aplicar las normas que regulen el uso de los recursos materiales, equipo, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión.
Fracción XXII. Proporcionar los servicios de mantenimiento preventivo a bienes muebles e inmuebles, así como los correctivos a los bienes, equipos, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión;
- b).- **Nombre del indicador.**
Continuidad en la operación de los pozos concesionados a la CEA.
- c).- **Objetivo de cada indicador.**
Señalar los días efectivos de la prestación del servicio público del agua potable.

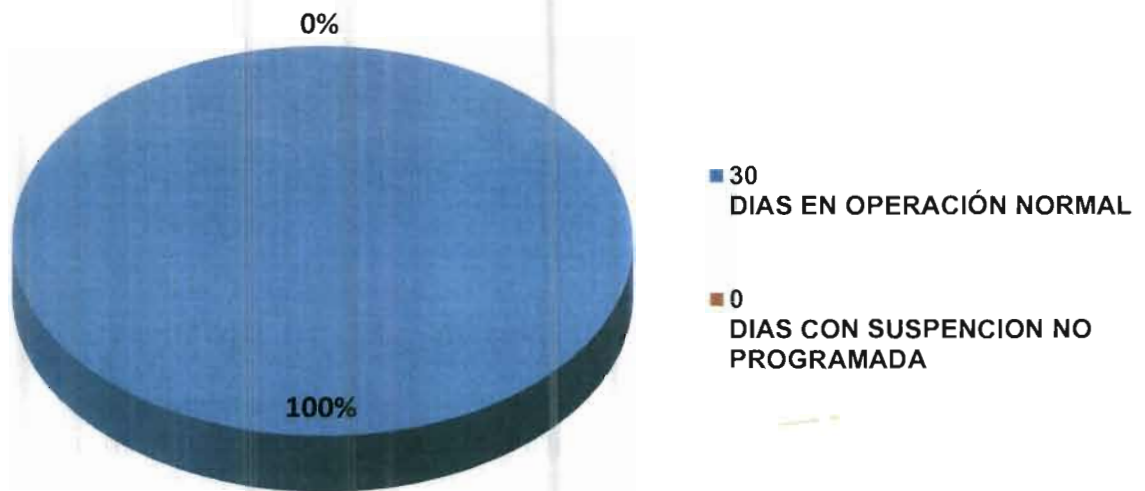
1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.

2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- d).- Frecuencia de medición del indicador.
Mensual.
- e).- Publicar los resultados obtenidos:
Continuidad en el servicio, operación física en el Pozo del Eje 132: 100 %
30 (treinta) días. En Operación Normal
0 (cero) días sin la prestación del servicio

POZO DEL EJE 132



1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- f).- **Publicar los resultados obtenidos:**
Continuidad en el servicio, operación física en el Pozo del Eje 134: 100%
30 (treinta) días. En Operación Normal
0 (cero) días sin la prestación del servicio

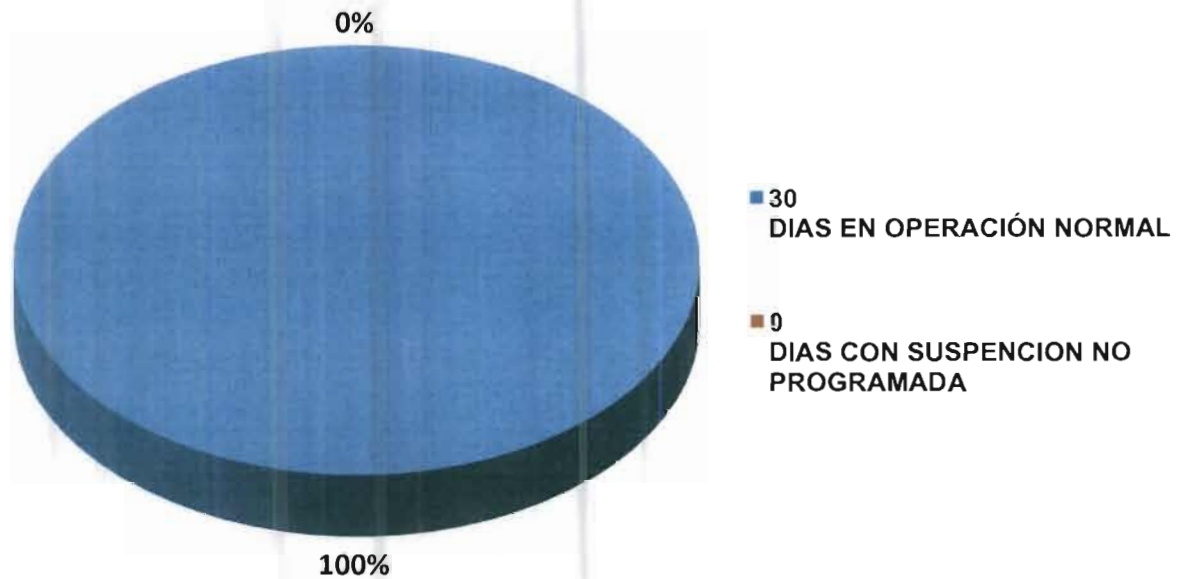
POZO DEL EJE 134



1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- g).- **Publicar los resultados obtenidos:**
Continuidad en el servicio, operación física en el Pozo EL CERESO: 100%
30 (treinta) días. En Operación Normal
0 (cero) días sin la prestación del servicio

POZO EL CERESO



- h).- **Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva**
Dirección General.
Dirección Administrativa.
Dirección de Operación y Servicios
- i).- **Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.**
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

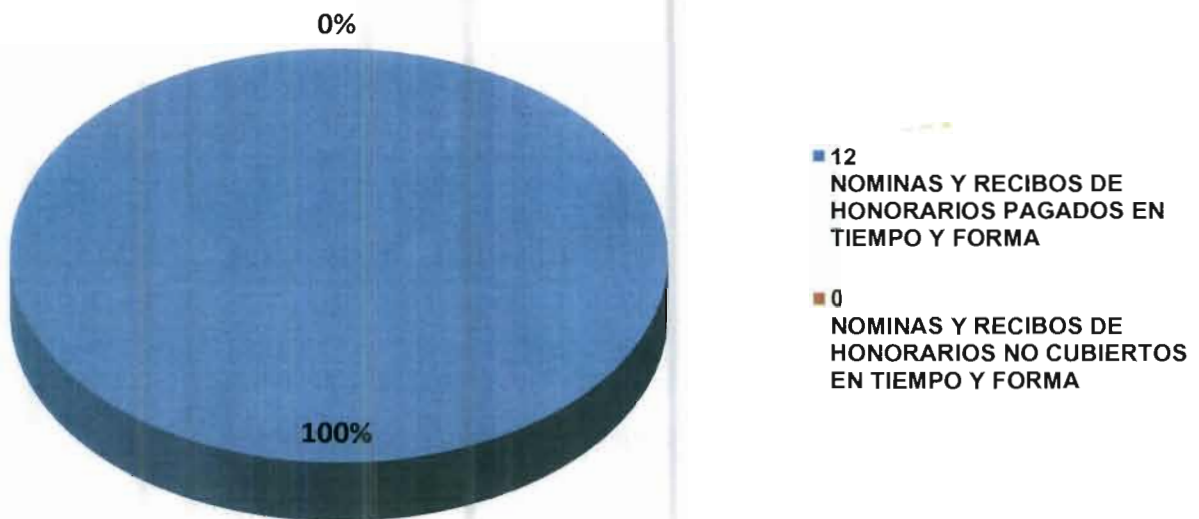
1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública;
Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 8.- Fracción XXIX.
Promover la creación, desarrollo y autosuficiencia administrativa, técnica y financiera de los organismos operadores para la prestación de los servicios públicos.
Artículo 14.- Fracción VI.- Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras de la Comisión para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía de la misma.
Reglamento Interior² Dirección Administrativa.- Artículo 30.-
Al titular de la Dirección Administrativa, le corresponde administrar al personal, los recursos materiales y los recursos financieros para el logro eficiente de los objetivos de la Comisión.
Fracción I.- Instrumentar, previa autorización del Titular de la Dirección General, las políticas y procedimientos para la administración de recursos humanos, financieros, materiales y servicios para el buen funcionamiento del Organismo.
Fracción X.- Recibir y administrar los ingresos por los servicios que opere directamente, conforme a las cuotas o tarifas que se autoricen;
Fracción XIV. Cuidar que todos los ingresos que se recauden y los que se obtengan se utilicen exclusivamente en fines directamente vinculados con las funciones de la Comisión;
Subdirección de Contabilidad y Tesorería de la Dirección Administrativa.- Artículo 32
XVI. Facturar los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios así como derivados de los Convenios de Coordinación efectuados con la Comisión;
Subdirección de Recursos Humanos y Materiales de la Dirección Administrativa artículo 33.
Fracción XXI. Mantener el inventario actualizado y el control de resguardos de los bienes muebles de la Comisión, así como proponer y aplicar las normas que regulen el uso de los recursos materiales, equipo, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión.
Fracción XXII. Proporcionar los servicios de mantenimiento preventivo a bienes muebles e inmuebles, así como los correctivos a los bienes, equipos, vehículos y maquinaria propiedad de la Comisión;
- b).- Nombre del indicador.
Pago a personal de Confianza y de Honorarios.
- c).- Objetivo de cada indicador.
Señalar el pago oportuno en tiempo y forma de la nómina quincenal y otras prestaciones.
- d).- Frecuencia de medición del indicador.
Mensual.
- e).- Publicar los resultados obtenidos:

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

2018

PAGO A PERSONAL DE CONFIANZA Y DE HONORARIOS



- f).- Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva;
Dirección General.
Dirección Administrativa.
- g).- Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.
2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

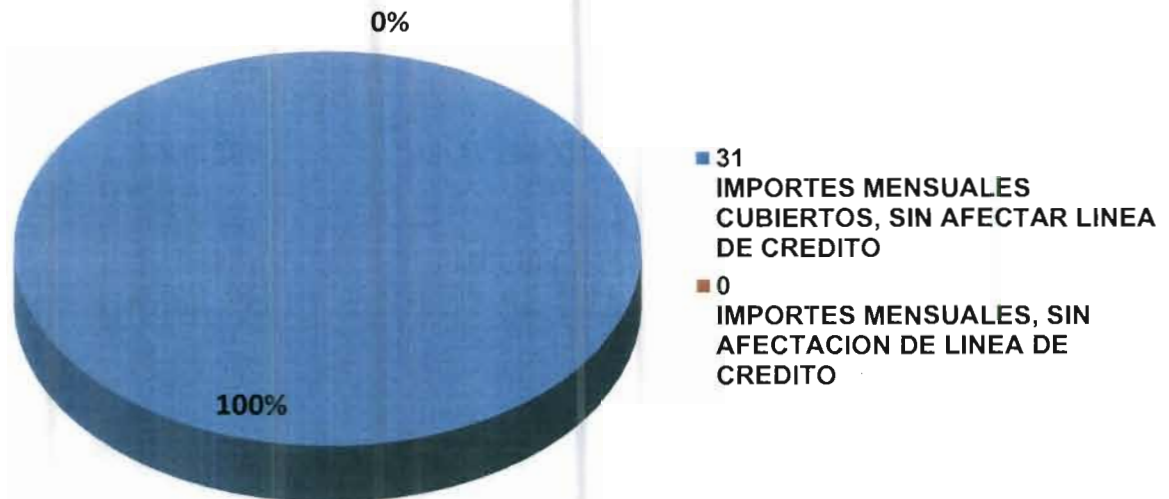
- a).- Descripción clara de cada una de las funciones legales de la entidad pública;
Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí¹ Artículo 14.-
Fracción VI.- Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras de la Comisión para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía de la misma.
Fracción VIII.- Gestionar y obtener, conforme a la legislación aplicable y previa autorización de la Junta de Gobierno, el financiamiento para obras, servicios y amortización de pasivos, así como suscribir créditos o títulos de crédito, contratos u obligaciones ante instituciones públicas o privadas, incluyendo operaciones crediticias con organismos no nacionales, en términos de la Ley de Deuda Pública del Estado de San Luis Potosí.
Reglamento Interior² Dirección Administrativa.- Artículo 30.-
Al titular de la Dirección Administrativa, le corresponde administrar al personal, los recursos materiales y los recursos financieros para el logro eficiente de los objetivos de la Comisión.
Fracción I.- Instrumentar, previa autorización del Titular de la Dirección General, las políticas y procedimientos para la administración de recursos humanos, financieros, materiales y servicios para el buen funcionamiento del Organismo.
Fracción X.- Recibir y administrar los ingresos por los servicios que opere directamente, conforme a las cuotas o tarifas que se autoricen;
Fracción XIV. Cuidar que todos los ingresos que se recauden y los que se obtengan se utilicen exclusivamente en fines directamente vinculados con las funciones de la Comisión;
Subdirección de Control Presupuestal; Artículo 31.
Fracción I.- Integrar los pronósticos de ingresos y el presupuesto de egresos de la Comisión, así como, determinar el programa operativo anual y cometerlo a la consideración del Director Administrativo.
Fracción II.- Llevar el registro de los presupuestos autorizados, para el control de su ejercicio, en base al sistema establecido.
Fracción III.- Realizar los trámites ante las dependencias estatales, federales y municipales, para la radicación de los recursos presupuestales convenidos, vigilando su aplicación a los programas para los que fueron liberados y observando la normatividad aplicable en su ejecución.
Subdirección de Contabilidad y Tesorería 32.
Fracción II.- II. Integrar la información contable y validar los procesos desde el origen de las operaciones que se efectúan dentro del sistema de armonización contable para emitir estados financieros en forma periódica y presentarlos al titular de la Dirección Administrativa, para su análisis y autorización;

1).- LEY DE AGUAS PARA EL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI FECHA ÚLTIMA REFORMA 26 DE NOVIEMBRE DE 2016.
2).- REGLAMENTO INTERIOR DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA FECHA DE PUBLICACIÓN 01 DE AGOSTO DE 2017

1.- INDICADORES DE GESTION A JUNIO DE 2018 COMISION ESTATAL DEL AGUA

- b).- Nombre del indicador.
Pago por la prestación del servicio de tratamiento de aguas residuales.
- c).- Objetivos del indicador.
 - 1. La no activación en la Institución Bancaria, otorgante del crédito, la línea de crédito, irrevocable y contingente.
 - 2. La no afectación de la calificación crediticia ante las autoridades y la calificadora de riesgo.
- d).- Frecuencia de medición del indicador.
Mensual.
- e).- Publicar los resultados obtenidos:

PAGO POR LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, ADMINISTRACIÓN 2015-2021



- f).- Especificar las unidades administrativas que generan la información respectiva;
Dirección General.
Dirección Administrativa.
Dirección de Operación y Servicios
- g).- Mecanismos de participación ciudadana que se hayan utilizado.
En la formulación del indicador no es aplicable un mecanismo de participación ciudadana.

*Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables
Correspondiente del 1o. De Enero al 30 de Junio de 2018*

1.- Ingresos Presupuestarios		939,376,932
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por valoración de Inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		251,634,538
Productos de Capital	0	
Aprovechamientos de Capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Iva de los Ingresos Gravados	28,276,024	
Saldos iniciales de Bancos	223,358,514	
Ingresos de asignaciones al Sector Público	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4.- Ingresos Contables (4= 1+2-3)		687,742,395



LIC. JESUS ALFONSO MEDINA SALAZAR
AUTORIZO




C.P. TONATIUH FLORES IBARRA
ELABORO


CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

EJERCICIO 2018

AL 31 DE SALDO INICIAL DEL 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)	672,767,981.50
2. Menos egresos presupuestarios no contables	410,609,554.82
. Mobiliario y equipo de administración	302,658.05
. Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
. Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
. Vehículos y equipo de transporte	3,793,200.00
. Equipo de defensa y seguridad	0
. Maquinaria, otros equipos y herramientas	613,819.97
. Activos biológicos	0
. Bienes inmuebles	678,737.51
. Activos intangibles	0
. Obra pública en bienes propios	341,403,272.55
. Acciones y participaciones de capital	0
. Compra de títulos y valores	-
. Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
. Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
. Amortización de la deuda pública	0
. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	37,328,290.67
. Otros Egresos Presupuestales No Contables	26,489,576.07
3. Más gastos contables no presupuestales	1,865,546.64
. Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
. Provisiones	0
. Disminución de inventarios	0
. Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
. Aumento por insuficiencia de provisiones	0
. Otros Gastos	-
. Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,865,546.64
4. Total de Gasto Contable	264,023,973.32


LIC. JESUS ALFONSO MEDINA SALAZAR
AUTORIZO


C.P. TONATJUH FLORES IBARRA
ELABORO

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

AL 30 DE JUNIO DEL 2018
EJERCICIO 2018

Programas	Concepto	Aprobado	Ampliaciones/Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y							
	Sujetos a Reglas de Operación	73,404,692	441,758,730	515,163,422	235,035,000	233,903,033	280,128,422
	Otros Subsidios	-	-	-	-	-	-
Desempeño de las Funciones							
	Prestación de Servicios Públicos	572,806,529	147,706,666	720,513,196	437,732,981	346,377,453	282,780,214
	Provisión de Bienes Públicos	-	-	-	-	-	-
	Planeación, seguimiento y evaluación de	-	-	-	-	-	-
	Promoción y fomento	-	-	-	-	-	-
	Regulación y supervisión	-	-	-	-	-	-
	Funciones de las Fuerzas Armadas	-	-	-	-	-	-
	(Únicamente Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
	Específicos	-	-	-	-	-	-
	Proyectos de Inversión	-	-	-	-	-	-
Administrativos y de Apoyo							
	Apoyo al proceso presupuestario y para	-	-	-	-	-	-
	mejorar la eficiencia institucional	-	-	-	-	-	-
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de	-	-	-	-	-	-
	Operaciones ajenas	-	-	-	-	-	-
Compromisos							
	Obligaciones de cumplimiento de resolución	-	-	-	-	-	-
	Desastres Naturales	-	-	-	-	-	-
Obligaciones							
	Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
	Aportaciones a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
	Aportaciones a fondos de estabilización	-	-	-	-	-	-
	Aportaciones a fondos de inversión y	-	-	-	-	-	-
	reestructura de pensiones	-	-	-	-	-	-
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)							
	Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	-
Participaciones a entidades federativas y municipios							
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca							
Adjudos de ejercicios fiscales anteriores							
	Total del Gasto	646,211,221	589,465,396	1,235,676,617	672,767,982	580,280,486	562,908,636

LIC. JESUS ALFONSO MEDINA SALAZAR
AUTORIZO

C.P. TONATIUH FLORES IBARRA
ELABORO

3.- NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACIÓN CONTABLE
ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

MENOS DE 90 DIAS

JUNIO 2018	276'180,117
Efectivo	36,000
Bancos/Tesorería	85'214,466
Bancos/Dependencias y Otros	0
Depósitos de fondo de terceros en Garantía y/o Admón	190'929,651

EFECTIVO:

CAJA CHICA. En este mes se cuenta con los fondos fijos de caja chica de Dirección General, Administrativa, Construcción, Planeación y Control, Operación y Servicios, Jurídica, Proyectos, Órgano Interno de Control y de las Subdirecciones de Cd. Satélite, Zona Industrial, Perforación de Enlace Zona Huasteca, para gastos menores urgentes.

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 ingreso por venta de agua tratada a CFE y el pago de INTERAPAS por recuperación de cobros por saneamiento, el subsidio para las plantas de tratamiento y el recurso que se ha recibido para la infraestructura del Proyecto El Realito. Dentro de este rubro se tiene registrada la cuenta para la administración del Fideicomiso para el Proyecto el Realito.

Se hace mención que a la fecha se tiene una cuenta de cheques productiva en banco Interacciones para la administración de recursos propios.

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS:

Esta cuenta se integra con el recurso que se tiene disponible en Bancos para el pago de anticipos y estimaciones a contratistas de obra.

En este mes se recibieron 44'659,680 de recursos federales, 36'477,350 de recursos estatales y 449,498 para los Programas FISE, PROII, CULTURA DEL AGUA, AGUA LIMPIA, PROAGUA URBANO Y RECURSOS PROPIOS.

En este mes se recibieron de manera adicional 26'247,678 de recurso estatal para cubrir el pago anual de la Contribución de Mejoras del Realito.

INVERSIONES TEMPORALES

BANCOS INVERSION MESA DINERO. Se invierte diariamente el recurso disponible de las cuentas FAFEF proyecto el Realito en Banco del Bajío. 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 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 2018	95'599,674	307'712,964	403'312,638
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	95'599,674		95'599,674
Deudores Diversos por Cobrar a CP		12'800,704	12'800,704
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		294'912,260	294'912,260

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.

Se registró la cuenta por pagar de la factura del mes de Mayo por un importe de 6'548,705 por concepto de venta de agua tratada de Comisión Federal de Electricidad.

Se hace mención que el Organismo INTERAPAS tiene un adeudo derivado de los convenios correspondientes a las cuotas de saneamiento y a la recuperaron las cuotas de Tratamiento de Aguas Residuales que suman un saldo por cobrar al 31 de Diciembre de 2017 por un importe de 59'351,926 y aun se sigue acumulando con lo que respecta de Enero de 2018 a la fecha por un importe de 32'697,801.

Este saldo también se ve incrementado por las aportaciones municipales o estatales que algunos Municipios y entidades como la Secretaria de Finanzas que a la fecha no han cubierto en su totalidad.

Además de que en este mes se registró la operación y mantenimiento de Aquos el Realito T2 y T3 del mes 83 la cual se refleja como pagada por medio del fideicomiso y del contrato de prestación de servicios como pago por cuenta de terceros con el ingreso de las facturas de la T2 y T3 de INTERAPAS.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Se registran los viáticos otorgados al personal de este Organismo para realizar comisiones oficiales para supervisar obras.

OTROS DERECHOS A RECIBIR O EQUIVALENTES

Se tiene celebrado contrato de prestación de servicios con la C.P. Lorena Guadalupe Palomo Colunga para recuperar el saldo a favor de IVA por los ejercicios de 2012 a 2014.

NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

Derechos a Recibir en bienes o servicios	65'994,772
Anticipo a Contratistas por obras publicas	46,886
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	65'947,886

En esta cuenta se registran los depósitos en garantía entregados a proveedores de servicios de los propietarios de los inmuebles que se ocupan para las oficinas administrativas. Asimismo se registran los anticipos entregados a los contratistas para iniciar trabajos de obra los cuales se van amortizando en el avance físico financiero de las obras.

NOTA 4.- BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

		AMORT. ACUM
JUNIO 2018	3'339,481,628	1'674,053
Terrenos	86'978,719	
Edificios no Habitacionales	3'483,618	1'674,053
Infraestructura	2'818,049,459	
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Publico	364'229,923	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	66'739,909	

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, 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 de Villa de Zaragoza donde será construido el "Pozo 4" para el Proyecto Ciudad Satélite, terreno Villa de Reyes (4), así como los terrenos adquiridos para el Proyecto 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.

Derivado de la reclasificación contable realizada en Enero de 2016 se informa la deuda histórica con aguas de Reuso el Tenorio SA de CV a valor actualizado al 30 de Junio 2018, la cual se refleja de la siguiente manera;

FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

INPC Mayo 2000	61.2467	
INPC Junio 2018	132.2820 FACTOR	2.1598

SALDOS ACTUALIZADOS

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS		SALDOS
		HISTORICOS AL 30 DE JUNIO 2018	ACTUALIZACION	ACTUALIZADOS AL 31 DE MAYO 2018
12346-003	Infraestructura	1,285,576,515	1,491,011,642	2,776,588,157
21199-001-001	Acreedores Diversos CP	35,570,271	41,254,400	76,824,671
2249-001-001	Acreedores Diversos LP	355,702,673	412,543,960	768,246,633

La cuenta de infraestructura planta Tenorio refleja un saldo a valor histórico por un importe de 1'285, 576,515 y un saldo actualizado por un importe de 2'776, 588,157.

Asimismo se tiene registrado el Acueducto el Realito desde Diciembre de 2014 obteniendo un importe acumulado a la fecha por este concepto de 741'250,132.

En este mes se realizó un registro contable del acueducto El Realito con un importe de 16'440,817. Se refleja un aumento de la cuenta obra en proceso por un importe de 11'004,188 en bienes de dominio público además se realizó un registro en la cuenta de obra en proceso por división de terrenos y urbanización por un Importe de 1'817,992 y una disminución en obra en bienes propios por 8,459. En el rubro de bienes inmuebles este se modificó por un importe de 196,164 y en lo que respecta a bienes muebles se incrementó por un importe 88,756.

Por lo que respecta al Activo Diferido se refleja un incremento derivado de la contrapartida de Contribuciones por Pagar por un importe de 627'634,584 que corresponde a la recuperación de costo de la presa el Realito.

CONSTRUCCION EN PROCESO

Esta cuenta refleja el monto que se tiene a la fecha de obra realizada de los programas como PROAGUA RURAL, AGUA LIMPIA, CULTURA DEL AGUA, PROAGUA URBANO, FAFEF, PROII, PLANTAS DE TRATAMIENTO y FORTALECIMIENTO FINANCIERO, PDR Y FORTALECE que esta Comisión Estatal del Agua ejecuta con mezcla de recursos Federal, Estatal y Municipal.

Se tiene registrada la obra adicional de las Plantas de Tratamiento para el Proyecto de Cd. Satélite que construyó el INVIES por un monto total de 32'200,000 y la empresa CYD Desarrollos Urbanos por un monto total de 33,500,000 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 2018	25'391,229	15'004,716
Mobiliario y Equipo de Administración	6'071,443	3'981,420
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	202,097	61,174
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	241,510	
Equipo de Transporte	15'562,470	9'320,917
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3'313,709	1'641,205

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 2017.

NOTA 6. BIENES INTANGIBLES

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

		AMORT. ACUM
JUNIO 2018	1'295,698	682,738
Software	1'179,187	662,175
Licencias	116,511	20,563

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 2017.

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 2017	144'144,857	3'161,677	147'306,534
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0		0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	494,875		494,875
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a CP		3'161,677	3'161,677
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	13'108,522		13'108,522
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	130'541,460		130'541,460

En esta cuenta se hace el registro de proveedores de bienes y servicios así como el pago pendiente a contratistas. Se registra el pasivo generado con el contratista el cual se va amortizando conforme se van presentando las estimaciones de obra.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

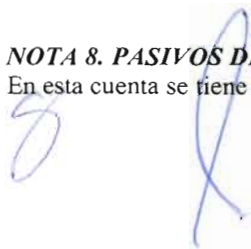
Se registró el pasivo de las facturas de Aguas de Reuso el Tenorio por concepto de Amortización del mes del mes Abril por un importe de 4'819,808 y de Mayo por 14'795,780, de operación y mantenimientos por un importe de 10'012,280 y restando un saldo del monto de contrato por este ejercicio por 35'570,271.

En cuanto Aquos se registró el pasivo del mes 83 por 19'071,348 de la TIC y la TIR. En cuanto a la T3 y T2 se pagó por medio del fideicomiso y contrato de prestación de servicios con el ingreso de la facturas de INTERAPAS por un monto de 13'415,087 del mes 83.

Se reconoce el pasivo mes de Mayo 2018 de la retención del Impuesto Sobre la Renta de sueldos y salarios del personal de este Organismo, así como las retenciones del 10% del Impuesto Sobre la Renta de los honorarios y arrendamientos pagados, Seguro social e INFONAVIT, 2.5 sobre nómina y el ajuste anual de ISR de Sueldos y Salarios.

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 2018	427,469
PAILERIA Y ACABADOS INDUSTRIAL	2,405
NO IDENTIFICADOS	402,971
GENERAL FASTENERS DE MEXICO SR L CV	753
CD SATELITE	1,179
RICARDO FUENTES HERNANDEZ	1,570
PLANTA INCINERADORA DE RESIDUOS BIOINFECCIOSOS	1,403
INNOVA QUITO	870
MIRAITANI	870
CAZUI	8,281
ACERO PRIME	7,086
CFE LOGISTICA	81

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

Esta cuenta se integra por lo siguiente:

JUNIO 2018	127'738,724
Fondos en Administración a Corto Plazo	123,112,281
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón. a CP	4'626,443

NOTA 10.-OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

JUNIO 2018	43,959
Otros Pasivos Circulantes	43,959

En esta cuenta se registran los ingresos por rendimientos generados en la cuenta donde se administran 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 2018	958'231,874
Otros Pasivos Diferidos a LP	958'231,874

En esta cuenta se plasma el registro a largo Plazo por lo que estos importes se van amortizando en la parte del capital mensualmente al efectuar el pago, y otra parte se aplica al gasto por lo que corresponde a operación y mantenimiento de la Planta Tratadora Aguas de Reuso el Tenorio.

De acuerdo a la última reforma publicada en el Periódico Oficial del Estado el 27 de Diciembre de 2008 correspondiente a la Ley de Deuda Pública del Estado de San Luis Potosí; los pasivos a largo plazo contraídos por este Organismo con las empresa 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.



Es relevante mencionar que con fecha 01 de agosto de 2007 se firmó un convenio entre el Ejecutivo Federal (CONAGUA) y los Estados de Guanajuato y San Luis Potosí, en el cual en la Cláusula Séptima se establece que los recursos que la Federación aporte a través de la CONAGUA para la Presa El Realito serán recuperables a su costo de inversión original mediante la instrumentación que realice la Federación de un aprovechamiento respecto a la infraestructura que beneficiará a los Estados. Dicho aprovechamiento será aplicable a partir de la fecha en que se inicie el uso del agua por cada uno de los Estados, el periodo de cálculo del aprovechamiento será en un periodo de 30 años.

Por lo cual en relación a dicho acuerdo con fecha 02 de junio de 2017 se publica en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo por el que se da a conocer el valor recuperable, así como las características generales de la obra pública federal de infraestructura hidráulica denominada Sistema Presa El Realito. Sin embargo, dicho obligación de pago inicia en el presente año por lo cual en este mes se inicia el registró del pasivo por concepto de contribución de mejoras, por un importe de 627'634,584, actualizado al mes de abril de 2017, el cual se divide en un pasivo de 48 semestres a Largo Plazo y 2 a Corto Plazo. En el mes de Junio se liquidaron dos semestres a corto plazo por un importe de 26'247,678.

NOTA 12.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

JUNIO 2018

PATRIMONIO GENERADO

3'463,075,216

Se tienen 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 Norte.

Así como con la Empresa Aguas de Reuso del Tenorio, por la Planta de Tratamiento Tenorio-Villa de Reyes por lo que en este tenor se reconoció el apoyo FINFRA por la cantidad de 226'313,991 aplicadas a 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.

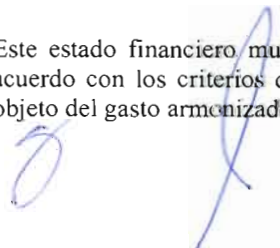
También se registran las adquisiciones de terrenos para la construcción del vaso y zona de protección para la presa "El Realito",

AHORRO/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 423'718,422 al 30 de Junio 2018. El saldo acumulado de resultado de ejercicios anteriores asciende a 1'046'110,671.

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 y los egresos de acuerdo al clasificador por objeto del gasto armonizado y el resultado final muestra el ahorro o desahorro del periodo.



Es necesario hacer hincapié que los ingresos reportados en el Estado Financiero de Actividades son los ingresos devengados y recaudados acumulados al periodo actual como lo establece la resolución publicada en el Diario Oficial del 20 de Diciembre 2016.

NOTA 13.- INGRESOS DE LA GESTIÓN

JUNIO 2018	108'474,017
Derechos por prestación de servicios	27'748,552
Productos de Tipo Corriente.	2'628,839
Ingresos Venta de Bienes y Servicios	78'096,626

En esta cuenta se registran los Ingresos por venta de agua a un sector de la Zona Industrial y de Cd Satélite, la facturación de suministro de agua tratada a la Comisión Federal de Electricidad, los ingresos percibidos se aplican para el pago de la amortización, mantenimiento y operación de las Plantas de tratamiento, una parte del ingreso que deriva 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. Con la finalidad de reflejar adecuadamente los ingresos por venta de agua tratada se reordenaron los ingresos conforme al plan de cuentas por lo que se puede observar una variación en ellos pero el estimado global anual no sufrirá cambios.

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

JUNIO 2018	579'041,489
Participaciones y Aportaciones	506'695,412
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	72'346,077

Aunado a lo anterior a partir del mes de Marzo 2015 se registró la operación y mantenimiento de Acueducto el Realito, del fideicomiso que se tiene con INTERAPAS.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

JUNIO 2018	226,888
Otros Ingresos	226,888

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

NOTA 14.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto de funcionamiento incurrido durante este mes se desglosa en los siguientes capítulos. Se hace mención que en la Cuenta de Servicios Generales se registra la operación y mantenimiento de la planta Tenorio.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	220'363,443
Servicios Personales	19,780,650
Materiales y Suministros	1'900,829
Servicios Generales	198'681,964

TRANSF INTERNAS Y ASIG AL SECTOR PÚBL	91,940
Asignaciones al sector público	91,940
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	41'703,043
INVERSION PUBLICA	1'865,546

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.

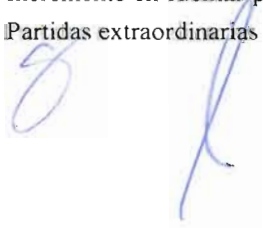
NOTA 15.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 30 DE JUNIO 2018

Efectivo en Bancos-Tesorería	85'214,466
Efectivo en Bancos-Dependencias	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	190'929,651
Fondo fijo	36,000
Total de Efectivo y Equivalentes	276'180,117

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO 2018

Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	423'718,422
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	518'557,155
Depreciación	-16,678,769
Amortización	-682,738
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	224'021,305
Incremento en cuentas por cobrar	311'897,357
Partidas extraordinarias	0



JUNIO 2018

En este mes se realizó un registro contable del acueducto El Realito con un importe de 16'440,817. Se refleja un aumento de la cuenta obra en proceso por un importe de 11'004,188 en bienes de dominio público además se realizó un registro en la cuenta de obra en proceso por división de terrenos y urbanización por un Importe de 1'817,992 y una disminución en obra en bienes propios por 8,459. En el rubro de bienes inmuebles este se modificó por un importe de 196,164 y en lo que respecta a bienes muebles se incrementó por un importe 88,756.

NOTAS DE MEMORIA:

Contables:

De acuerdo al informe otorgado por la Dirección Jurídica la que estima los pasivos contingentes del Organismo se registraron en las cuentas de orden como se detalla a continuación:

Juicios laborales 1'877,026

Juicios Civiles: 7'512,083

Dichas cuentas se derivan 9 expedientes laborales y 36 expedientes civiles, mismos que se encuentran en diversas etapas del procedimiento, como son comparencias, audiencias iniciales, ofrecimiento de pruebas, desahogo de pruebas y la realización de convenios o pagos.

INFORMACION PRESUPUESTAL

El **Presupuesto de Ingresos** modificado al cierre del mes de Junio de 2018 ascendió a 1,235'676,617 derivado de los aumentos que se tuvieron partiendo del saldo de Mayo de 1,201'984,159 y al cual se le adiciona un ingreso del Fideicomiso del Acueducto del Realito por 13'415,087; ingreso por 23'200,000 de Aportacion Federal del programa Proagua Apartado Urbano; ingreso por aportación Federal del programa Cultura del agua por 800,000 y Estatal Cultura del Agua por 294,750 ; ingreso Estatal por Complemento de Contribuciones de Mejora por 647,678; ingreso por Aportaciones Estatales para Infraestructura 2'342,953; así como por Rendimientos y otros ingresos por 591,990 y una reducción de (7'600,000) del programa derivada de la 2ª modificación del primer modificatorio al anexo de ejecución del programa Proagua Apartado Urbano Federal 2018.

Por lo que se refiere a los Ingresos por Fideicomiso no se reciben directamente en las cuentas, sino que son depositados al Fideicomiso y así mismo el Fideicomiso paga las facturas de la Operación del Realito.

Dentro de los Ingresos de Gestión en el rubro de Derechos que se presenta dentro del Estado de Actividades se muestra un importe menor al que se presenta en el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales dado que en este último reporte, el monto devengado se presenta incluyendo el I.V.A., esto para poder compararse con el importe Recaudado.

El **Presupuesto de Egresos** modificado para el cierre de Junio ejercicio 2018 ascendió a 1,235'676,617 derivado de los incrementos que se tuvieron en el presupuesto de ingresos, salvo los ingresos por aportaciones municipales de Programas Rural, Urbano y Agua Limpia que ya se tienen en el de Egresos.

En el reporte del estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por capítulo de gasto se muestra un importe superior en los capítulos de Materiales y Suministros así como en Servicios Generales con respecto a lo reportado en el Estado de Actividades, esto debido a que dentro del ejercido del Presupuesto devengado se incluyen las partidas

presupuestales con IVA ya que esa es la erogación total, en tanto que en el estado de actividades se registra contablemente por separado el gasto en Resultados y en balance el IVA, esto para poder controlar y solicitar la devolución del IVA.

Egresos del Estado de Actividades		Ppto Devengado	Variación por IVA	Gasto Ppto	IVA Ppto	Ppto Devengado
SERVICIOS PERSONALES	19,780,650	19,780,650	0	19,780,650	0	19,780,650
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,900,829	2,198,887	(298,057)	1,900,829	298,057	2,198,887
SERVICIOS GENERALES	198,681,964	224,873,483	(26,191,519)	198,681,964	26,191,519	224,873,483
TOTALES	220,363,444	246,853,020	(26,489,576)	220,363,444	26,489,576	246,853,020

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 16. ANTECEDENTES

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

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

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

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal a través de la CONAC, 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.

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:

- a) Postulados Básicos emitidos por Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF)
- b) Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público
- c) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- d) 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.
- e) 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 Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

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

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

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

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

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

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 del Gobierno del Estado así como los ingresos generados por esta comisión, los cuales se disminuyen por el costo de operación de programas representado por el presupuesto ejercido, más las depreciaciones, obteniéndose el resultado del ejercicio.

b) 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.

c) 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 Tenorio y Tangamanga I y Norte.

d) 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%

e) Aportaciones del Gobierno Federal

Los subsidios y transferencias recibidas del Gobierno Federal para apoyar las inversiones nuevas y la operación de esta comisión 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.

f) 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.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Esta Comisión no tiene obligación del pago de Participación a los Trabajadores en las Utilidades, por ser una Institución Pública descentralizada.

El patrimonio

El sistema permite la generación de información contable- presupuestaria a distintos niveles de desagregación así como facilitará la interpretación de los indicadores cualitativos y su vinculación 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 período contable.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros

“Bajo Protesta de decir verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”




L.S.C.A JESUS ALFONSO MEDINA SALAZAR
DIRECTOR GENERAL



C.P. TONATIUH FLORES IBARRA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.
AUTORIZÓ

LA. SILVIA RENATA CATAÑO FANTI
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y TESORERÍA
REVISÓ



C.P. MARICELA COMPEAN ROMERO
COORDINADOR DE ÁREA
ELABORÓ



C.P. JOSÉ MARTÍN REYES IBARRA
SUBDIRECCIÓN DE CONTROL PRESUPUESTAL
ELABORÓ