

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS E INFORME DE ACTIVIDADES 4TO. TRIMESTRE EJERCICIO 2019.

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.



CONTRALORIA INTERNA
DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CD. VALLES
CARRETERA VALLES-MANTE KM 1.5, VALLE ALTO, C.P. 79026, VALLES, SAN LUIS POTOSI
CONTRALORIA INTERNA

AYUNTAMIENTO



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CD. VALLES
CARRETERA VALLES-MANTE KM 1.5, VALLE ALTO, C.P. 79026, VALLES, SAN LUIS POTOSI
CONTRALORIA INTERNA



I. INTRODUCCIÓN

07 de febrero del 2020

A QUIEN CORRESPONDA:

De conformidad con el Artículo 101 Fracción IV de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, y demás disposiciones legales, emito el siguiente Dictamen, con relación al examen que practique selectivamente y con el objeto de expresar una opinión sobre la presentación razonable de la información financiera de la DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P., por el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2019.

La Contraloría Interna de la DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P., es un órgano regulador, de control y de fiscalización de los recursos públicos, que tiene por objeto propiciar un manejo eficaz y eficiente de los mismos, que permita coadyuvar a satisfacer las legítimas necesidades de los usuarios, por lo cual está facultada para realizar auditorías a las diferentes áreas de la Administración Pública del Organismo operador para lograr promover en todo momento la implementación de controles internos que garanticen la legalidad, austeridad y buen manejo en cuanto al gasto efectivamente realizado; de igual manera, se verifican cada una de las áreas en cuanto a la presentación del servicio y la utilización de los recursos, que permita sobrellevar la adecuada prestación de los trabajos que los usuarios esperan sean cumplidos de conformidad con la normativa vigente.

II. OPINIÓN DEL CONTRALOR INTERNO DE LA DAPA, DE LOS ESTADOS

FINANCIEROS CONTABLES INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL 4TO.

TRIMESTRE EJERCICIO 2019.

He revisado los estados financieros contables adjuntos de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. que corresponden al 4to. Trimestre del ejercicio fiscal 2019, mismos que me fueron entregados por la Subdirección de Administración y Finanzas el día 05 de febrero del presente año; y que son integrados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo y el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre 2019. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las reglas emitidas por el CONAC.

Responsabilidad de la Subdirección de Administración y Finanzas en relación con los estados financieros.

El Subdirector de administración y finanzas es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las reglas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera, y del control que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del contralor interno.

Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre estos estados financieros basado en mi revisión. Los estados financieros de 2018, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las Normas de Información Financiera, no fueron objeto de mi revisión.

Mi revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para Trabajos de Revisión 9020, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Esta norma requiere que la revisión sea planeada y realizada de tal forma que permita obtener una seguridad moderada de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una revisión se limita primordialmente a investigaciones con el personal del Organismo Operador y a procedimientos analíticos aplicados a la información financiera, por lo que proporciona un menor grado de seguridad que una auditoría. No he realizado una auditoría de los estados financieros antes indicados y, en consecuencia, no expreso una opinión sobre los mismos.

Salvedades

El día 07 de noviembre después de haberse levantado el paro laboral que el Sindicato STDAPAS mantenía desde el 05 de noviembre del 2018, se ha reintegrado personal de la DAPA a laborar al centro de trabajo en carretera Vales - Mante km. 1.5, Col. Valle Alto aun así no se ha realizado el levantamiento de los inventarios físicos los cuales de acuerdo con los registros contables ascienden a \$205'238,213 en el rubro de Activo No circulante y la cantidad de \$1'216,433 correspondiente a Almacén de Materiales y Suministros. Además dentro de este rubro se han detectado órdenes de requisiciones pendientes de realizar por lo que se realizará el reporte correspondiente a esta anomalía.

En la nota correspondiente a las cuentas por cobrar, se realiza la estimación de los saldos de IVA trasladado contra IVA acreditable arrojando un saldo de \$3'508,978.72 sin embargo, no se ha llevado a cabo la recuperación de dichos saldos.

Respecto a la cuenta Ingresos por recuperar a Corto Plazo se menciona que, en comparación con el trimestre anterior, esta cuenta disminuyó un 2.88% quedando con saldo de \$34'841,799.16, observándose como el incremento fue disminuyendo hasta convertirse en una recuperación positiva de los ingresos pendientes lo que supone una mejora en el proceso de cobro y cartera vendida.

Como lo menciona la Nota a los Estados Financieros correspondiente a Construcciones en Proceso de Bienes existe la cantidad de \$5,589,635.15 registrados como mantenimientos de drenajes pagados al Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., de los cuales nunca se entregaron expedientes técnicos y financieros de las obras; así como la obra en proceso de Planta de bombeo de la zona industrial presupuesto CEA-DAPA-002-2018 por la cantidad de \$2,299,887.62 en la cual se pagaron dos estimaciones al proveedor Hidráulica de la Huasteca S.A. de C.V., sin tener documentos técnicos que avalen el avance de obra. Dichas observaciones se encuentran también reflejadas en el Dictamen de la Dirección entrante en el Proceso de Entrega-Recepción, y ha sido turnado a la Contraloría Interna del organismo para los procedimientos a que dé lugar, refiriéndose que a la fecha se han recibido las comparecencias por escrito de los ex funcionarios involucrados por lo que se continúa con el proceso de investigación por parte de esta Contraloría. Este proceso está siendo llevado a cabo por las Autoridades Investigadora y Substanciadora de la Contraloría Interna.

Respecto a la nota financiera sobre gastos pagados por adelantado se ha corroborado que dicho saldo no refleja la situación real, dicho saldo por la cantidad de \$30,147.62 no se ha depurado por el Departamento de Administración y Finanzas.



DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CD. VALLES
CARRETERA VALLES-MANTE KM 1.5, VALLE ALTO, C.P. 79026, VALLES, SAN LUIS POTOSI
CONTRALORIA INTERNA



Dentro de las cuentas de pasivos circulante, encontramos el rubro de servicios personales por pagar a corto plazo con un importe de \$9'094,086.52 dicho importe en comparación con el trimestre anterior disminuyó un 61.56% debido a que el registro se trasladó a cuentas de orden contables como demandas judiciales en proceso de resolución, esto debido a los sueldos y salarios de los trabajadores que se encontraban en paro laboral.

En cuanto al rubro que corresponde a los proveedores por pagar a corto plazo, éste se incrementó respecto al trimestre anterior en un 41.42% quedando en un importe de \$5'428,972.89 por lo que el Departamento de Administración y Finanzas refiere a las obras en proceso y mantenimiento a la red de agua potable, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales.

Respecto a la Nota Financiera Retenciones y Contribuciones por Pagar se hace mención que la Administración del Organismo Operador de Agua Potable tiene pendientes de realizar el pago de las contribuciones fiscales las cuales ascienden a la cantidad de \$35,032,782.85 que aumentó en 10.68% respecto al trimestre anterior. Es importante mencionar que la Subdirección de Administración y Finanzas realizó los pagos parciales siguientes de ISR:

MES	FECHA DE PAGO	IMPORTE
Abril-19	10/12/2019	\$302,991.00
Mayo-19	28/06/2019	150,159.00
Mayo-19	04/07/2019	154,998.00
Junio-19	29/07/2019	137,718.00
Junio-19	01/08/2019	169,552.00
Julio-19	07/08/2019	175,470.00
Julio-19	20/08/2019	165,958.00
Agosto-19	23/09/2019	343,419.00
Total		1,600,265.00

Y respecto al impuesto sobre nómina se realizaron los siguientes pagos:

FECHA DE PAGO	MES	AÑO	MONTO
02/08/2019	MAYO	2019	\$57,433.00
10/07/2019	JUNIO	2019	\$55,190.00
07/08/2019	JULIO	2019	\$58,376.84
24/09/2019	AGOSTO	2019	\$58,082.33
TOTAL			\$229,082.17

El inicio de pago de impuestos que únicamente se registraban pero no se enteraban al fisco es un peldaño importante que contribuye al saneamiento de las finanzas, sin embargo como

se puede observar aún y cuando se han realizado pagos, no se ha detenido el incremento de las contribuciones fiscales por pagar. Es una obligación importante el regularizar al organismo en dichos conceptos que llevan implícitos una responsabilidad administrativa.

Informe

Basado en mi revisión, excepto por los hechos descritos en el párrafo **salvedades**, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara mi atención para considerar que los estados financieros contables que se acompañan de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., al 31 de diciembre de 2019 no estén presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas y el Consejo Nacional de Armonización contable.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. correspondientes del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 fueron examinados por otro Contralor Interno que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros. El día 03 de octubre del 2019 se abrieron las instalaciones de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. a través de una resolución emitida por la Junta Local de Conciliación y Arbitraje de SLP.

Atentamente

C.P. Eduardo Cuauhtémoc Brado Pedraza
Contralor Interno de la DAPA
Ciudad Valles, S.L.P.

07 de febrero del 2020

III. OPINIÓN DEL CONTRALOR INTERNO DE LA DAPA, DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES INTERMEDIOS CORRESPONDIENTE AL 4TO. TRIMESTRE EJERCICIO 2019.

He revisado los estados financieros presupuestarios adjuntos de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. que corresponden al 4to. Trimestre del ejercicio fiscal 2019, mismos que me fueron entregados por la Subdirección de Administración y Finanzas el 05 de febrero del presente año; que comprende el Estado analítico de Ingresos Presupuestarios, Estado analítico de Ingresos Presupuestarios (Por Fuente de Financiamiento) y el Estado analítico del Presupuesto de Egresos 2019 en sus siguientes clasificaciones: Clasificación por objeto del gasto, Clasificación económica, Clasificación Administrativa y Clasificación Funcional al 31 de diciembre del 2019. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las reglas emitidas por el CONAC.

Responsabilidad de la Subdirección de Administración y Finanzas en relación con los estados financieros.

El subdirector de administración y finanzas es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las reglas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera, y del control que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del contralor interno.

Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre estos estados financieros basado en mi revisión. Los estados financieros de 2018, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las Normas de Información Financiera, no fueron objeto de mi revisión.

Mi revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para Trabajos de Revisión 9020, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Esta norma requiere que la revisión sea planeada y realizada de tal forma que permita obtener una seguridad moderada de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una revisión se limita primordialmente a investigaciones con el personal del Organismo Operador y a procedimientos analíticos aplicados a la información financiera, por lo que proporciona un menor grado de seguridad que una auditoría.

No he realizado una auditoría de los estados financieros antes indicados y, en consecuencia, no expreso una opinión sobre los mismos.

Salvedades

En relación con la Nota Financiera CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, se observa que la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables se encuentra errónea, a saber.

Al realizar la revisión de la conciliación de egresos presupuestarios y contables se encontró en el en el Punto 2. *Menos egresos presupuestarios no contables* existe una diferencia entre el importe total de Servicios Personales, Materiales y Suministros así como del rubro Servicios Generales devengados del Estado PE-01 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y el importe del formato C-02 Estado de Actividades de los mismos rubros por la cantidad de - \$58,000.29, \$103,121.79 y \$90,892 respectivamente que no fue considerada en la Conciliación de egresos presupuestarios y contables por lo que el Resultado de dicha conciliación no coincide con la cifra del renglón de "Total de Gastos y Otras Pérdidas" del periodo actual del Estado de Resultados.

Dentro del Estado Analítico de Egresos se observa que se han devengado egresos por la cantidad de \$111'529,455 de los cuales se han pagado efectivamente la cantidad de \$99'534,146 por lo que como lo indica su Nota se han generado cuentas por pagar por la cantidad de \$11'995,309.

Informe

Basado en mi revisión, excepto por los hechos descritos en el párrafo **salvedades**, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara mi atención para considerar que los estados financieros presupuestarios que se acompañan de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., al 31 de diciembre de 2019 y por el año terminado en esa fecha, no estén presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas y el Consejo Nacional de Armonización Contable.

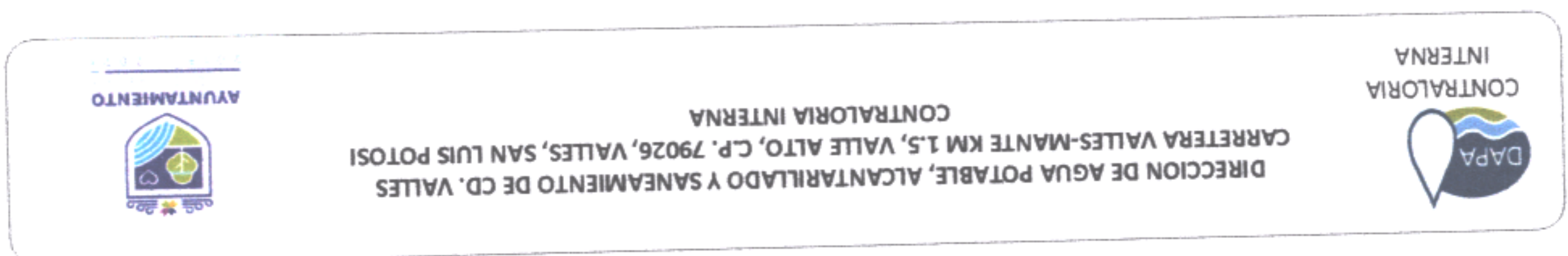
Otras cuestiones

Los estados financieros presupuestarios de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. correspondientes del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 fueron examinados por otro Contralor Interno que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

Atentamente



C.P. Eduardo Cuahutemoc Prado Pedraza
Contralor Interno de la DAPA
Ciudad Valles, S.L.P.
07 de febrero del 2020



CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,917,733	6,135,754	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	49,928,085	40,119,831
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,478,989	32,873,221	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	1,162
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,216,433	681,387	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	48,613,155	39,690,362	Total de Pasivos Circulantes	49,928,085	40,120,993
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	186,192,355	183,127,609	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	24,000,571	20,643,528	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,914,785	1,907,316	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,981,422	-6,027,104	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	111,924	111,924	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	49,928,085	40,120,993
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	205,238,213	199,763,273	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
Total del Activo	253,851,368	239,453,635	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	132,229,357	132,229,357
			Aportaciones	132,229,357	132,229,357
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	71,693,927	67,103,286
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,758,844	6,653,098
			Resultados de Ejercicios Anteriores	60,738,089	56,253,194
			Revalúos	0	0
			Reservas	8,015,056	8,015,056
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,818,062	-3,818,062
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	203,923,283	199,332,642
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	253,851,368	239,453,635

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

Concepto		2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	INGRESOS DE LA GESTIÓN	105,642,075	99,512,785
	Impuestos	0	0
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
	Contribuciones de Mejoras	105,642,075	99,380,914
	Detechos	0	131,850
	Productos	0	0
	Aprovechamientos	0	0
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Pensiones y Jubilaciones, Subsidios y Subvenciones, y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,084	10,658,885
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Pensiones y Jubilaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,084	10,658,885
	Otros Ingresos y Beneficios	15,229	12,219
	Ingresos Financieros	15,229	12,219
	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		105,660,389	110,183,849
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gastos de Funcionamiento	97,904,441	102,826,978
	Servicios Personales	45,475,002	64,186,547
	Materiales y Suministros	8,205,208	9,113,906
	Servicios Generales	44,224,232	29,526,525
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,785	60,035
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
	Subsidios y Subvenciones	0	0
	Ayudas Sociales	42,785	60,035
	Pensiones y Jubilaciones	0	0
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
	Donativos	0	0
	Transferencias al Exterior	0	0
	Participaciones y Aportaciones	0	0
	Participaciones	0	0
	Aportaciones	0	0
	Convenios	0	0
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
	Intereses de la Deuda Pública	0	0
	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
	Gastos de la Deuda Pública	0	0
	Costo por Coberturas	0	0
	Apoyos Financieros	0	0
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	954,318	643,738
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	954,318	643,738
	Disminución de Inventarios	0	0
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
	Otros Gastos	0	0
	Inversión Pública	0	0
	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	98,901,544	103,530,751
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,758,844	6,653,098

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C. P. EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	132,229,357				132,229,357
Aportaciones	132,229,357				132,229,357
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		60,450,188	6,653,098		67,103,286
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,653,098		6,653,098
Resultados de Ejercicios Anteriores		56,253,194			56,253,194
Revalúos		0		0	0
Reservas		8,015,056			8,015,056
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,818,062			-3,818,062
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	132,229,357	60,450,188	6,653,098	0	199,332,642
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		4,484,895	105,746		4,590,641
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			105,746		105,746
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,484,895			4,484,895
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0	0
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	132,229,357	64,935,083	6,758,844	0	203,923,283

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LC. ADRIAN ESPER CARDENAS
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
 DIRECTOR GENERAL

C. P. EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA
 CONTRALOR INTERNO

Concepto			Origen	Aplicación
ACTIVO				
Activo Circulante			0	14,397,733
Efectivo y Equivalentes			4,218,022	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			0	12,605,768
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			0	0
Inventarios			0	0
Almacenes			0	535,046
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			0	0
Otros Activos Circulantes			0	6,474,940
Activo No Circulante			0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo			0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			0	3,064,747
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			0	3,357,043
Bienes Muebles			0	7,469
Activos Intangibles			954,318	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			0	0
Activos Diferidos			0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			0	0
Otros Activos no Circulantes			0	0
PASIVO			9,807,092	0
Pasivo Circulante			9,807,092	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			9,808,254	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo			0	1,162
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo			0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			0	0
Provisiones a Corto Plazo			0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo			0	0
Pasivo No Circulante			0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo			0	0
Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo			0	0
Provisiones a Largo Plazo			0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			4,590,641	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			0	0
Aportaciones			0	0
Donaciones de Capital			0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio			0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			4,590,641	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			105,746	0
Resultados de Ejercicios Anteriores			4,484,895	0
Revalúos			0	0
Reservas			0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0	0
Resultado por Posición Monetaria			0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO
C. P. NICACIO GERARDO BALDEAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL
C. P. EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

Concepto		2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Origen	95,316,125	102,137,352
	Impuestos	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
	Contribuciones de mejoras	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Derechos	0	0
	Productos	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Aprovechamientos	15,188	0
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,084	1,821,855
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	507,086	11,282,229
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Otros Orígenes de Operación	89,585,713	90,657,722
	Aplicación	41,448,463	60,326,224
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Personales	7,479,404	8,680,752
	Suministros	40,615,061	21,597,364
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Transferencias al Sector Público	0	0
	Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Subsidios y Subvenciones	42,785	53,382
	Ayudas Sociales	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Pensiones y Jubilaciones	0	0
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
	Donativos	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Transferencias al Exterior	0	0
	Participaciones	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Aportaciones	0	0
	Convenios	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Otras Aplicaciones de Operación	5,730,412	11,479,630
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,730,412	11,479,630
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Origen	0	0
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Bienes Muebles	0	0
	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Aplicación	3,843,926	2,155,628
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,843,926	2,155,628
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Bienes Muebles	72,763	0
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,763,694	2,144,638
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Otras Aplicaciones de Inversión	7,469	10,990
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,843,926	-2,155,628
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	Origen	0	0
	Endudamiento Neto	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	Interno	0	0
	Externo	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
	Aplicación	6,104,507	11,019,874
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	Servicios de la Deuda	0	0
	Interno	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	Externo	0	0
	Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,104,507	11,019,874
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,104,507	-11,019,874
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,218,022	-1,695,872
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	6,135,754	3,250,077
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,917,733	1,554,205

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. NICACIO GERARDO BALDERRAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES S.L.P.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

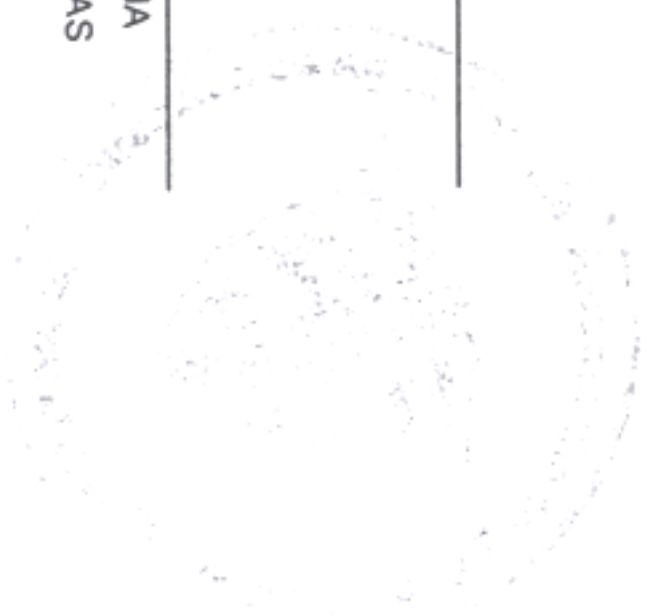
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	39,690,362	288,025,823	279,103,030	48,613,155	8,922,793
Efectivo y Equivalentes	6,135,754	148,224,267	152,442,289	1,917,733	-4,218,021
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,873,221	135,261,784	122,656,016	45,478,989	12,605,768
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	681,387	4,539,772	4,004,725	1,216,433	535,046
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	199,763,273	6,948,708	1,473,768	205,238,213	5,474,940
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	183,127,609	3,584,197	519,450	186,192,355	3,064,747
Bienes Muebles	20,643,528	3,357,043	0	24,000,571	3,357,043
Activos Intangibles	1,907,316	7,469	0	1,914,785	7,469
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,027,104	0	954,318	-6,981,422	-954,318
Activos Diferidos	111,924	0	0	111,924	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	239,453,635	294,974,531	280,576,798	253,851,368	14,397,733

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



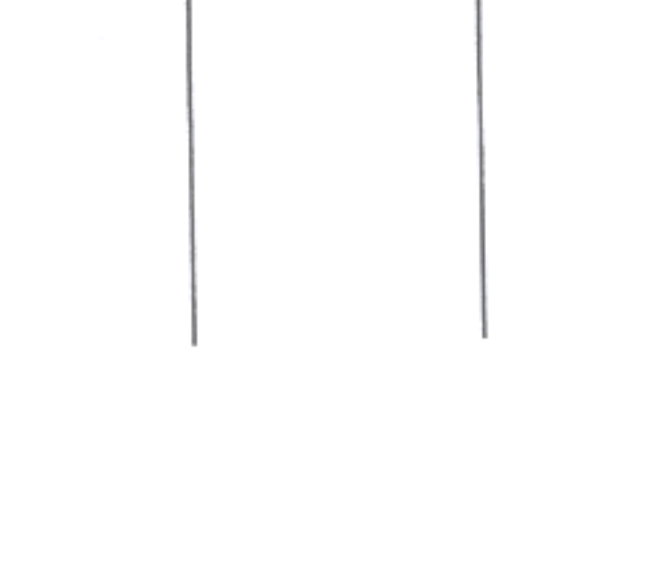
C.P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL



C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO





Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Asunto: Notas a los Estados
Financieros del mes de
Diciembre de 2019.

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ.
PRESENTE.

Por este conducto y en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, nos permitimos remitir a Ustedes las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de Diciembre de 2019, que consisten en:

- a) Notas de Desglose.
- b) Notas de Memoria (cuentas de orden).
- c) Notas de Gestión Administrativa.

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera:

Activo.

- Efectivo y Equivalentes:

Se informa de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses, al 31 de Diciembre de 2019.

Los Fondos de Cajas Recaudadoras por \$29,500.00, se compone de un primer fondo revolvente de \$15,000.00 a Cargo de Mayte Melgarejo Fullahondo, mismo que es utilizado para que las cajas recaudadoras estén abastecidas de cambio durante el día y el resto se distribuye en 9 Cajas con un fondo de \$1,500.00, y un cajero con un fondo revolvente de \$1,000.00, como sigue:

NOMBRE DEL CAJERO	
Margarita Estrada Escobar	\$1,500.00
Naveir del Carmen Gonzalez Gómez	\$1,500.00
Laura Arcelia Motezuma García	\$1,500.00
Aracely Gonzalez Castillo	\$1,500.00
Diana Hurtado Barrera	\$1,500.00
IMPORTE	

**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

Maite Melgarejo	Fondo	\$15,000.00
Revolvente para Monedas		
Violeta Valdez Animas		\$1,500.00
Rodrigo Rivera Montiel		\$1,500.00
Erick Valadez Milan		\$1,000.00
Griselda Zumaya Rivera		\$1,500.00
Esther Gonzalez Garcia		\$1,500.00
TOTAL		\$29,500.00

• **Bancos/Tesoreria:**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., en instituciones bancarias y los saldos que existen y se informan al 31 de Diciembre de 2019, así como tipo de los mismos que se reflejan en el auxiliar de Bancos son los siguientes:

BANCO	CUENTA	TIPO DE CUENTA	IMPORTE
BBVA Bancomer	0150481173	Operadora	\$69,189.50
BBVA Bancomer	0190286354	Recaudadora	\$39,697.02
BBVA Bancomer	0102567903	Nómina	\$44,919.80
BBVA Bancomer	0190976806	PROAGUA	\$46,981.04
BBVA Bancomer	0194082796	PROSAN	\$446,220.96
		INSENTIVOS-CEA	
BBVA Bancomer	0105720494	PROSAN	\$18,436.65
		INFRAESTRUCTURA	
BBVA Bancomer	0111285416	CEA-BIRMANIA	\$1,046,659.26
BBVA Bancomer	0107579683	PRODI	\$38,912.25
BBVA Bancomer	0111614649	TRANSPARENCIA	\$12,000.00
Banorte	0105007558	Recaudadora	\$57,439.61
Banorte	0322814079	PROSANEAR	\$10,030.79
Banorte	0322814060	PRODDER	\$13,446.28
Banco del Bajío	8726028	RECAUDADORA	\$44,299.74
TOTAL			\$1'888,232.90

La cuenta operadora es la que se utiliza para realizar todas las operaciones de gasto corriente, las cuentas recaudadoras son para facilitar al usuario el pago de los servicios, las cuentas de PROAGUA, PROSAN, PRODDER, PRODI, Y PROSANEAR son para los diferentes programas de obras convenidas con los diferentes niveles de gobierno y por último las cuentas que sirven para fondear los pagos de nómina, fondo de ahorro y aginaldo.



Dirección de Agua Potable y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

- **Inversiones Temporales (Hasta Tres Meses):**
Representa el monto en efectivo invertido por la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., la cual se efectúa en plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, se informa que a la fecha del 31 de Diciembre de 2019 no se cuenta con inversiones temporales.
- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.**
Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro:

✓ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:**

Al mes de Diciembre de 2019 esta registrado lo correspondiente a los Impuestos por Recuperar que se incrementan en \$620,518.22 por el IVA a Favor correspondiente al presente mes quedando en un saldo de \$8'037,768.92 y lo correspondiente a el I.V.A. Acreditado que refleja un Aumento de \$92,733.36 por el efecto neto del IVA por Acreditar e IVA Acreditado, además de que existe un saldo de \$401,409.73 de IVA efectivamente cobrado que viene de ejercicios anteriores sujeto a depuración, haciendo que el saldo al presente mes sea de \$1'826,105.57.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EJERCICIO 2018

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
IVA TRASLADADO	\$477,270.29	\$405,245.97	\$413,529.74	\$450,596.31	\$459,068.50	\$479,083.22	\$551,421.88	\$515,930.01	\$359,458.08	\$503,730.93	\$162,722.48	\$292,705.25	\$5,070,762.66
IVA ACREDITABLE	\$317,307.37	\$383,203.46	\$407,411.36	\$623,348.79	\$423,298.46	\$731,195.15	\$658,755.77	\$644,977.40	\$607,178.43	\$432,375.90	\$473,217.94	\$512,656.94	\$6,214,930.97
IVA POR PAGAR (IVA A FAVOR)	\$159,962.92	\$22,042.51	\$6,118.38	\$172,752.48	\$35,770.04	\$252,115.93	\$107,333.89	\$129,047.39	\$247,720.35	\$71,355.03	\$310,495.46	\$219,951.69	\$1,144,168.31

cp	Importe Enero 2019	Importe Febrero 2019	Importe Marzo 2019	Importe Abril 2019	Importe Mayo 2019	Importe Junio 2019	Importe Julio 2019	Importe Agosto 2019	Importe Sep 2019	Importe Oct 2019	Importe Nov 2019	Importe Dic 2019	SALDO ACUMULADO
IVA Acreditado	\$501,725.13	\$471,708.79	619,682.24	573,128.11	667,427.71	889,531.28	765,306.46	659,231.83	\$715,534.95	\$699,511.88	\$1'019,206.30	\$990,220.79	\$8'572,327.61
IVA Acreditado	\$378,308.37	\$374,342.33	336,287.70	399,902.00	340,925.25	472,370.31	479,028.38	460,399.68	\$510,002.12	495,279.66	\$446,688.38	\$369,682.57	\$5'063,216.75
IVA Acreditado	\$123,416.76	\$97,366.46	283,394.54	173,226.11	326,502.46	417,160.97	286,278.08	198,832.15	\$205,532.83	\$204,100.08	\$572,517.92	\$620,518.22	\$3'508,978.72

✓ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P., registrándose lo relacionado con prestamos a personal sindicalizado, personal de base y personal de confianza a cuenta de sueldos y salarios con un monto de

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

\$36,806.39 al 31 de Diciembre de 2019, además, también se registra los gastos a comprobar por los viajes en comisión de los funcionarios y empleados con un monto de \$121,823.91 al 31 de Diciembre de 2019. También en esta cuenta se encuentran registrados los deudores distintos a los empleados del organismo como son cajas externas comisionistas y otros deudores por un monto de \$77,689.74 de los cuales \$53,881.34 a cargo de Carmen Iveth Salazar Altamirano por importe que tomo de los depósitos de cajas externas y tiene un procedimiento jurídico pendiente, a pesar de que ya fue reinstalada en su cargo.

✓ **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo:**

Se registra lo correspondiente a los servicios de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento, así como otros derechos y sus accesorios con saldo al mes de Diciembre de 2019 de \$34,841,799.16, sus principales cuentas son, agua \$11,820,254.51, drenaje \$2,852,266.56, saneamiento \$1,545,464.71, subsidio a pensionados por \$13,054,699.28, Documentos de Ingresos por Cobrar por contratos de tomas y descargas \$2,011,217.62 Cabe mencionar que en este mes se registraron \$394,938.97 de subsidios a pensionados a nombre del Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).**

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios, además de informarse del sistema de costo y método de valuación aplicado a los inventarios y se revelará el impacto en la información financiera.

✓ **Almacén de Materiales y Suministros:**

En este rubro se registra todo lo relacionado con los materiales de consumo administrativo, materiales y artículos de construcción, productos químicos, material de seguridad y herramientas que se guardan en stock en los almacenes destinados al consumo de los diferentes departamentos administrativos, comerciales, técnicos y tanto para consumo propio como para obras de mantenimiento de rehabilitación de redes de Agua Potable, redes de Drenaje y Saneamiento en las plantas tratadoras de aguas residuales y su monto al 31 de Diciembre de 2019 asciende a la cantidad de \$1,216,433.49.

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones.**

✓ **Terrenos:**

Este rubro representa al 31 de Diciembre de 2019 los Terrenos registrados como propiedad del organismo, por un importe de \$2,041,895.00, se hace mención que el SAT ejecuto un embargo y se adjudico un predio a nombre de la DAPAS y se ha registrado la BAJA del mismo en el mes de Agosto por la cantidad de \$519,450.00.

✓ **Edificios no Habitacionales:**

Su saldo representa al 31 de Diciembre de 2019 los Edificios de la Planta Potabilizadora, Talleres, Almacenes y Edificio de Usos Múltiples registrados como propiedad del Organismo y su monto es de \$14,597,979.38.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Concepto	Importe
Edificios Planta	\$9'288,116.07
Edificio Recursos Humanos	\$3'302,739.80
Planta Potabilizadora	\$1'713,886.55
Taller y Almacenes	\$250,614.57
Amp. Rehab. Plata Tratadora No. 1	\$42,622.39
Total	\$14'597,979.38

✓ **Infraestructura:**

En este rubro se representa al 31 de Diciembre de 2019, todo lo relacionado con los Sistemas de Agua Potable desde su captación, conducción, potabilización, distribución y tomas de agua potable, así como también los sistemas de saneamiento desde la descarga, recolección y desalojo, colectores y plantas de tratamiento de las aguas residuales por un importe de \$160'687,985.00 y su principal incremento en el mes es por las instalaciones de tomas y descargas que contratan los usuarios que su importe fue de \$147,145.34 en Tomas de Agua Potable y \$41,603.36 en descargas sanitarias.

✓ **Construcciones en Proceso de Bienes:**

En este rubro se refleja al 31 de Diciembre de 2019 lo correspondiente a todas las Obras en Proceso pendientes y en proceso relacionadas con las construcciones, ampliaciones, rehabilitación y mantenimiento de todas las redes de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento que son parte de la infraestructura de los sistemas de agua, drenaje y saneamiento del organismo por un importe de \$8'864,496.02, se aclara que este saldo tiene pendiente de reclasificar obras hidráulicas y sanitarias en proceso del ejercicio 2018.

Cabe resaltar que en este rubro están registrados con la factura P-178 \$5'589,635.15, por servicios de mantenimientos de red de drenaje, pagados al Municipio de Ciudad Valles, S.L.P., sin un proyecto ejecutivo ni procedimiento de licitación, invitación restringida o adjudicación directa, además de que nunca entrego expedientes técnicos y financieros de las obras que avalen y especifiquen en que localidades se dio tal mantenimiento, lo anterior ya es del conocimiento de la Contraloría Interna.

También quedo como obra en proceso la planta de bombeo de la zona industrial, presupuesto CEA-DAPA-002-2018 por la cantidad de \$2'299,887.44, en esta obra se pagaron dos estimaciones al proveedor Hidráulica de la Huasteca, S.A. de C.V., sin tener documentos técnicos que avalen el avance de la obra en el expediente técnico y las facturas son la F-A85 por \$ 628,344.51 y la F-A90 por \$ 701,636.50, de lo anterior ya estableció un proceso administrativo la Contraloría Interna.

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones, se integran como sigue:**

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4'439,684.74	\$ 3'993,382.74

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 9,900.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	479,605.80	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4'869,546.08	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 14'201,834.35	
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 24'000,570.97	
SOFTWARE	\$ 1'914,784.93	
LICENCIAS	\$.00	
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1'914,784.93	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 6'981,422.16	
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$ 6'981,422.16	
ACUMULADA DE BIENES	\$ 6'981,422.16	
Suma	\$18'933,933.74	\$16'502,621.81

✓ **Mobiliario y Equipo de Administración:**

Representa al 31 de Diciembre de 2019 el monto de todos los Muebles de Oficina, Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de Comunicación y su saldo asciende al monto de \$4'439,684.74 por las adquisiciones, y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$1'666,602.19, el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación de mobiliario y equipo de oficina es del 10% de acuerdo al artículo 34 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta; y el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación del Equipo de Cómputo es del 30% de acuerdo con el artículo 34 fracción VII de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

✓ **Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:**

Representa al 31 de Diciembre de 2019, el monto de un todo para los eventos de cultura del agua por un monto de \$9,900.00., el monto de la depreciación esta incluida en la cuenta de mobiliario y equipo de administración.

✓ **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:**

Representa todo el equipo e instrumental de que se dispone en el laboratorio de análisis de Agua Potable y Aguas Residuales, que asciende al monto de \$479,605.80 por las adquisiciones al 31 de Diciembre de 2019 y su depreciación correspondiente asciende a un monto acumulado por la cantidad de -\$61,658.47, el porcentaje que se está utilizando para calcular la depreciación es del 10% de acuerdo al artículo 34 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta equiparándose a Mobiliario y Equipo de Administración.

✓ **Equipo de Transporte:**

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

Representa el valor del inventario de todos los Vehículos, Camionetas, Remolques, Camiones y Motocicletas con que cuenta el organismo para su operación de mantenimiento y construcción de redes de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento, y su monto asciende a la cantidad de \$4'869,546.08 al 31 de Diciembre de 2019 y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de - \$1'532,584.18 el porcentaje de depreciación que se está utilizando para calcular la depreciación es del 25% de acuerdo con el artículo 34 fracción VI de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

✓ Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:

Representa toda la maquinaria y equipo de construcción, equipo de topografía, electromecánico, al 31 de Diciembre de 2019 refleja un saldo de \$14'201,834.35 y su depreciación correspondiente asciende a la cantidad de -\$3'720,577.32 el porcentaje de depreciación que se está utilizando para calcular la depreciación es del 10% de acuerdo al artículo 35 fracción XIV de la Ley del Impuesto sobre la Renta, reflejando una disminución de activo por no realizar una reclasificación de compra de medidores de agua que se capturaron como activo.

✓ Software:

Representa todas las licencias de software de que dispone el organismo y al 31 de Diciembre de 2019 refleja un saldo por \$1'914,784.93, incluyendo licencias vigentes y vencidas.

• Gastos Pagados por Adelantado:

Este saldo al 31 de Diciembre de 2019 corresponde a primas de seguros por protección de bienes empresariales, flota de automóviles y seguro de vida de personal empleado y su saldo es de \$30,147.62, se aclara que este saldo no representa la situación real del movimiento de esta cuenta por lo que estará sujeta a revisión y depuración en el presente ejercicio.

• Otros Activos Diferidos:

Este saldo al 31 de Diciembre de 2019 representa los Depósitos en Garantía que existen a favor del organismo en Comisión Federal de Electricidad por un importe de \$81,776.32.

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre de 2019; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

• **Pasivo Circulante**

Concepto	2019	2018
Pasivo Circulante	\$49'928,084.86	\$40'120,993.13
Pasivo No Circulante	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$49'928,084.86	\$40'120,993.13

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$9'094,086.52
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$35'032,782.85
Ingresos por Clasificar	\$ 0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 5'428,972.89
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$372,242.60
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Suma Pasivo Circulante	\$49'928,084.86

✓ **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:**

Su saldo representa lo que quedo pendiente de pagar al 31 de Diciembre de 2019, por concepto de seguridad social, infonavit, sueldos por pagar y finiquitos de empleados por \$ 9'094,086.52. Se informa que en el mes de Diciembre, se registraron en cuentas de orden pasivos contingentes, por la cantidad de \$10'202,574.85 mismo que corresponde a los trabajadores que están en paro laboral. Esta es una obligación presente, surgida a raíz del proceso jurídico que se lleva en contra del Sindicato de Trabajadores al Servicio de la D.A.P.A., no se a reconocido el pasivo debido a que no es probable que el Organismo tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos. Sin embargo se crea el pasivo contingente en caso de que se tenga que reconocer y convertir en un pasivo real. Los conceptos se registraron tomando en cuenta el periodo de provisión de Enero a Septiembre del presente año 2019, como sigue:



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
7410-5111-1131	Sueldos administrativos	\$8,284,160.47
7410-5113-1321	Prima vacacional y dominical	\$350,407.15
7410-5113-1322	Prima dominical	\$11,923.50
7410-5113-1324	Bono de productividad	\$322,700.00
7410-5113-1331	Horas extras	\$43,140.94
7410-5113-1333	Pago de días festivos	\$16,363.50
7410-5113-1341	Compensaciones por servicios	\$263,417.99
7410-5114-1411	Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social	\$572,126.46
7410-5114-1420	Aportaciones al Fondo de Vivienda	\$93,120.37
7410-5114-1431	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	\$12,419.65
7410-5139-3981	2.5% IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINA	\$232,794.82
TOTAL		\$10,202,574.85

✓ **Proveedores por Pagar a Corto Plazo:**

Este rubro representa el crédito que tenemos con nuestros proveedores a 45 días en promedio la mayoría y algunos con 60 y 90 días, el monto al 31 de Diciembre de 2019 es de \$5'428,972.89 por proveedores que nos venden los materiales o prestan servicios para las obras en proceso y principalmente de mantenimiento a la red de agua potable, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, así como también artículos y papelería de oficina y stock del almacén.

✓ **Retenciones y Contribuciones por Pagar:**

En este renglón del Estado de Situación Financiera se registra todo lo relacionado con el I.S.R. retenido sobre sueldos y salarios, asimilados a salarios, arrendamiento y honorarios, pensiones alimenticias, así como también las retenciones a trabajadores por concepto de IMSS, INFONAVIT, cuotas sindicales, prestamos sindicales, créditos de seguros de vida, de caja popular de seguros, Derechos de aguas nacionales e I.V.A. trasladado, y su saldo es de \$35'032,782.85 al mes de Diciembre de 2019.

El Impuesto sobre la renta retenido a los trabajadores queda pendiente de pago en los ejercicios que a continuación se relacionan:

AÑO	IMPORTE
2016	\$ 4'964,551.47
2017	\$ 6'207,953.54



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

2018	\$ 5,909,423.95
2019 a Diciembre	\$3,146,524.72
TOTAL	\$ 20,228,453.68

Ya se inicio a pagar el ISR, en el ejercicio 2019, acumulando un total de pagos

MES	FECHA DE PAGO	IMPORTE
ABRIL	10/12/2019	302,991.00
MAYO	28/06/2019	150,159.00
MAYO	04/07/2019	154,998.00
JUNIO	29/07/2019	137,718.00
JUNIO	01/08/2019	169,552.00
JULIO	07/08/2019	175,470.00
JULIO	20/08/2019	165,958.00
AGOSTO	23/09/2019	343,419.00
TOTAL		1,600,265.00

El Impuesto Sobre Nomina queda pendiente de pago en los ejercicios que a continuación se relacionan:

AÑO	IMPORTE
ISN 2016	890,332.00
ISN 2017	695,544.00
ISN 2018	1,099,330.95
ISN 2019 a Diciembre	815,235.18
TOTAL	3,500,442.13

De igual manera se informa de los pagos que se han realizado al 31 de Diciembre de 2019 por concepto de Impuesto Sobre Nomina.

FECHA DE PAGO	MES	AÑO	MONTO
02/08/2019	MAYO	2019	\$ 57,433.00
10/07/2019	JUNIO	2019	\$ 55,190.00
07/08/2019	JULIO	2019	\$ 58,376.84
24/09/2019	AGOSTO	2019	\$ 58,082.33
TOTAL			\$229,082.17

✓ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Representa principalmente los pagos anticipados que los usuarios hacen para cubrir su pago anual de consumo de agua potable, drenaje y alcantarillado, las retenciones del 2 y 5 al millar que se realizaron a contratistas de obra pública y su saldo es de \$372,242.60 al mes de Diciembre de 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$7,141,986.36	\$0.00
DERECHOS	\$7,141,986.36	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-\$4,095.75	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	-\$4,095.75	\$0.00
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-\$4,095.75	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$7,137,890.61	\$0.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-\$1,594,596.24	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	-\$7,765,728.20	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$908,962.38	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$5,262,169.58	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$4,550.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$4,550.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$98,698.12	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$98,698.12	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	-\$1,491,348.12	\$0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$8,629,238.73	\$0.00

El estado de actividades presenta un ahorro mensual de \$8'629,238.73 porque los ingresos propios del mes de Diciembre de 2019, fueron de \$7'137,890.61 mayores a los egresos que fueron de -\$1'491,348.12, Esto ultimo, debido a que específicamente en el mes de Diciembre, se cancela la provision que se tenía por salarios caídos del personal que se encuentra en paro laboral que no se pago en el mismo ejercicio, para poder crearse un pasivo contingente en cuentas de orden contables por el mismo. Otros ingresos y beneficios representa un saldo de -\$4,095.75 en el Estado de Actividades del mes de Diciembre, esto en consecuencia de Intereses Financieros registrados por una inversión temporal realizada en el mes de Septiembre con vencimiento al mes de Octubre, en el cual se hizo el registro de los intereses ganados por dicha operación y otra inversión temporal en el mes de Octubre con vencimiento al mes de

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Noviembre, en el cual también se hizo el registro de los intereses ganados correspondientes a dicha inversión. Sin embargo al realizar las conciliaciones bancarias correspondientes no se vieron reflejados los intereses ganados en la cuenta bancaria que tenemos con la institución de banca múltiple del Bajío S.A., motivo por lo cual se procedió a cancelar los Intereses ganados correspondientes a la inversión de Septiembre y a la inversión del mes de Octubre.

Se aclara que los ingresos fueron en \$236,748.26 por encima de la recaudación mensual promedio del ejercicio 2018, esto debido a que en Noviembre 2018, fueron tomadas las instalaciones por el personal del Sindicato de trabajadores al Servicios de D.A.P.A.S, afectando directamente el ingreso del Organismo, pero para el ingreso acumulado desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, existe un ahorro de \$6758,844.06 porque los ingresos propios fueron de \$105'660,388.54 mayores a los egresos que fueron de \$98'901,544.48, además se aclara que se obtuvo \$4'523,460.38 por debajo de los ingresos totales del ejercicio 2018, porque este ejercicio 2019 no se recibieron aportaciones de convenios con la federación y el estado, sumando también el efecto del paro de labores de los trabajadores del sindicato DAPAS.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

- Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido:

Este rubro representa el patrimonio con que cuenta el organismo además de los ahorros y desahorros netos acumulados y mensuales de cada ejercicio obtenidos con el transcurso de los años y se refleja un patrimonio neto acumulado de \$203'923,283.39 y en este mes de Diciembre de 2019 se tiene una contribución positiva de \$6'758,844.06, principalmente porque los ingresos fueron mayores a los egresos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

En este reporte representa el flujo de efectivo del periodo, así como también el origen de los ingresos por un importe de \$95'316,124.95, así como su aplicación en los egresos por un importe de \$89'585,713.30 también se refleja en este flujo de efectivo un pago de ADEFAS por \$6'104,507.34, lo anterior nos da una disminución negativa de -\$4'218,021.50 en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo al mes de Diciembre de 2019.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI
COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$7,137,890.61
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4.-TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$7,137,890.61

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$604,183.83
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$733,848.33
2.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$121,150.26
2.2 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$556,437.96
2.3 ACTIVOS INTANGIBLES	\$7,468.80
2.4 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$8,791.31
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$98,698.12
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$98,698.12
4.-TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,239,334.04

VI) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los ingresos de los mismos, pero por Naturaleza del Organismo Operador de agua, este presta servicios por Derechos y ha devengado \$105'660,346.87 y solo ha recaudado \$94'809,038.46 en el año, por lo tanto se queda pendiente de recuperar un monto de \$10'851,308.41, incrementando la cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.

VII) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE EGRESOS

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los egresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, el desglose en Clasificación Administrativa, Clasificación Económica, Objeto de Gasto, Clasificación Funcional y Programática.

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Los Egresos Devenados al 31 de Diciembre fueron \$111'529,454.69 contra los gastos pagados de \$99'534,146.45 generando una cuenta por pagar de \$11'995,308.24.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

• NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Los movimientos de las cuentas de orden se indican de forma general de la siguiente manera:

Las cuentas de orden contables al mes de Diciembre de 2019, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera.

JUICIOS	2019
Demandas Judicial en proceso de Resolución.	\$10'202,574.85

El monto de esta cuenta representa los salarios caídos del personal que se encuentra en paro laboral, reconocido por el organismo como un pasivo contingente, para que en caso de que se tenga que cumplir con la obligación, el importe de la contingencia se pudiera reconocer como un pasivo real.

Las cuentas de orden presupuestarias al Mes de Diciembre de 2019, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

INGRESOS	2019
Ingresos estimados	\$121'150,888.00
reducciones o ampliaciones de ingresos	0.00
Ingresos modificados	\$121'150,888.00
Ingresos devenados	\$105'660,346.87
Ingresos recaudados	\$94'809,038.46

EGRESOS	2019
Egresos aprobados	\$121'150,888.00
Egresos modificados	-\$9'435,197.58
Egresos devenados	\$111'529,454.69

**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.**

Egresos ejercidos	\$99'814,493.49
Egresos pagados	\$99'534,146.45

Se da a conocer la reducción al presupuesto de egresos del ejercicio 2019 por la cantidad de \$9'435,197.58 mismo movimiento que fue autorizado por la Junta de Gobierno de la D.A.P.A. Se informa que la diferencia que existe entre el Presupuesto Ejercido y el Pagado es de \$280,347.04 el cual pertenece a la adquisición de 3 vehículos pagados en partes mensuales, mismos que al momento de su captura se devengo el total del costo de la adquisición y no la parte pagada correspondiente. Los egresos presupuestarios devengados y pagados tienen diferencia de \$11'995,308.24 las cuales se llaman cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2019, lo cual representa una cantidad considerable de Egresos devengados (\$111'529,454.69), muy por encima del importe que tenemos de ingresos Devengados (\$105'660,346.87). Lo anterior indica que los ingresos recaudados son insuficientes para cubrir las necesidades del Organismo posicionándolo en un estatus de falta de liquidez, por falta de actualización en cuotas y tarifas de agua, alcantarillado y saneamiento. Al mes de Diciembre de 2019 quedaron devengados y no pagados la cantidad de \$4'026,539.03 en Servicios Personales. En Materiales y Suministros al mes de Diciembre de 2019 se devengaron y no pagaron \$1'385,841.9. En Servicios Generales al mes de Diciembre de 2019 se devengaron y no pagaron \$5'547,128.8. En bienes muebles e inmuebles al mes de Diciembre de 2019 se devengaron y no pagaron \$1'035,798.51. De adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFFAS) se devengaron y pagaron \$6'104,507.34.

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

La Dirección de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. realiza actividades principales en Operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de captación, desinfección, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, rehuso de las mismas y manejo de lodos.

2. Panorama Económico y Financiero:

El comportamiento de los ingresos recaudados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, por el concepto de derechos ingresos propios, fueron por encima del promedio mensual del ejercicio 2018 en un monto de \$6'261,160.49 como consecuencia del paro de actividades de personal sindicalizado a partir del 31 de Octubre, en el mes de Diciembre de 2018 la recaudación se vio afectada debido a que se comenzaba a regularizar la recaudación y la facturación que se realiza es en promedio y no metros cúbicos



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

consumidos, además de usuarios que dejaron de pagar y tienen hasta 10 meses de rezago, y por otro lado no se recibieron aportaciones de convenios con la Comisión Estatal del Agua y Comisión Nacional del Agua. Pero para el mes de Diciembre 2019 se logró regularizar la recaudación por servicios propios. Se presentaron dos proyectos de Actualización Tarifaria uno por 30% y otro por 18.09% que no fueron aprobados por los Diputados de la Comisión del Agua del H. Congreso del Estado, dejando sin la posibilidad de mejorar los ingresos por concepto de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, repercutiendo negativamente en la liquidez del organismo obligándolo a un endeudamiento crónico para poder solventar las demandantes necesidades de los usuarios de Ciudad Valles, S.L.P.

3. Autorización e Historia:

Se informa que este organismo fue creado

a) Fecha de creación del Organismo:

12 de Abril de 1965.

b) Principales cambios en su estructura al mes de Diciembre del 2019, de acuerdo a la política de austeridad de la nueva administración se ha dado de baja personal administrativo como sigue:

PERSONAL DE CONFIANZA DADOS DE BAJA

NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL	TOTAL
1	GONZALEZ ORDAZ EDGARDO	02/10/2018	DIRECTOR GENERAL	63,416.40	13,211.75	2,113.88	78,742.03
2	TREVINO GUTIERREZ LAURO	03/10/2018	JEFE DE DEPARTAMENTO	23,702.70	4,938.06	790.09	29,430.85
3	MARTINEZ VAZQUEZ JUAN MANUEL	03/10/2018	SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINA	39,642.30	8,258.81	1,321.41	49,222.52
4	RODRIGUEZ LUCERO ANTONIO	03/10/2018	ASESOR DE DIRECCION GENERAL	19,900.20	4,145.88	663.34	24,709.42
5	NAJERA LOPEZ ANDRES	03/10/2018	JURIDICO	45,800.10	9,541.69	1,526.67	56,868.46
6	AVALOS GUTIERREZ RAUL	31/10/2018	JEFE DE DEPARTAMENTO	22,747.20	4,739.00	758.24	28,244.44
7	GONZALEZ MARTINEZ EFREN	31/10/2018	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	12,000.00	2,500.00	400.00	14,900.00
8	LUCERO RODRIGUEZ ESPERANZA DE	31/10/2018	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	8,207.10	1,709.81	273.57	10,190.48
9	MARTINEZ PEREZ MARTIN	31/10/2018	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	9,000.00	1,875.00	300.00	11,175.00
10	GARCIA VILLAGOMEZ PEDRO ALBERT	31/10/2018	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	6,600.00	1,375.00	220.00	8,195.00
11	LIRA GUEVARA LETICIA	31/10/2018	CONTRALOR INTERNO	30,260.10	6,304.19	1,008.67	37,572.96
12	RODOLFO ARTURO HERRERA MARTIN	30/11/2018	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	12,000.00	2,500.00	400.00	14,900.00
13	CORONADO MERCADO JULIO CESAR	28/02/2019	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	8,700.00	1,812.50	290.00	10,802.50
14	MARVAN CARRILLO JORGE EDUARDO	04/03/2019	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	9,089.70	1,893.69	302.99	11,286.38
15	JIMENEZ MADRIGALES JUANA MARIA	15/03/2019	JEFE DE DEPARTAMENTO	28,134.00	5,861.25	937.80	34,933.05
16	MARIA JUAREZ LOPEZ	08/03/2019	COMERCIAL	7,087.80	1,476.63	236.26	8,800.69
17	ARTURO JUSTO MUÑOS	15/04/2019	DIRECCION GENERAL	14,364.90	2,992.69	478.83	17,836.42
18	DOMINGO SANTIAGO REYES	15/05/2019	SUBDIRECCION TECNICA	7,725.30	1,609.44	257.51	9,592.25
19	MA. LUISA MORALE CASTILLO	21/06/2019	SUBDIRECCION TECNICA	13,452.00	2,802.50	448.40	16,702.90
20	FRANCISCO RIVERA AHUMADA	29/08/2019	TRASPARENIA	20,000.00	4,166.67	666.67	24,833.33
21	CARLOS GARCIA PACHECO	30/10/2019	AREA TECNICA	6,678.60	1,391.38	222.62	8,292.60
22	MOISES MARTINEZ VEGA	30/10/2019	AREA TECNICA	15,000.00	3,125.00	500.00	18,625.00
23	FILIBERTO HUERTA MARTINEZ	30/10/2019	AREA TECNICA	8,211.90	1,710.81	273.73	10,196.44
24	ANTONIO MARTINEZ GUTIERREZ	19/11/2019	AREA TECNICA	8,069.10	1,681.06	268.97	10,019.13
				431,720.30	89,941.73	14,390.68	536,052.71

Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.

4. Organización y Objeto Social:

Se informa sobre:

- a) Objeto social: Prestar el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes de Ciudad Valles, San Luis Potosí.
- b) Principales actividades.
Operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de captación, desinfección, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales y reúso de las mismas.
- c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el Organismo ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).
Persona Moral con Fines No Lucrativos.

d) Consideraciones fiscales del Organismo: obligaciones fiscales:

ISR por Sueldos y Salarios, ISR por asimilados a salarios, retención de ISR a terceros por honorarios y arrendamiento e Impuesto al Valor Agregado.

e) Fideicomisos, mandatos y аналогos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

En este organismo no tenemos fideicomisos, solo se han cumplido con mandatos de orden familiar en pago a beneficiarios de pensiones alimenticias por embargo de sueldos a empleados.

5.-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se formularon de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco teórico, postulados básicos y los acuerdos emitidos por el CONAC. Ley de Disciplina Financiera del Estado de San Luis Potosí y de los Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de San Luis Potosí y de Los Municipios.
Las Normativa aplicada para la medición de la información financiera fue realizada por el método de costos históricos, considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental, ya que contamos con el sistema SAACG.NET el cual nos facilita la formulación de registros y momentos contables.
Por lo tanto se informa que llevamos cinco ejercicios fiscales ya utilizando las normativas del CONAC, el ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

La actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda/Patrimonio, en este ente no se ha realizado, por lo tanto formulamos estados financieros en valores históricos.
Contamos con operaciones extrajeras solo para compra de refacciones de maquinaria, ya que somos un ente de prestador de servicios públicos locales paramunicipales.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

No tenemos inversiones en ninguna compañía externa solo existe relación por la naturaleza de nuestro objeto social con el Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

Nuestro inventario está basado en precios promedio y solo es almacén de materiales de suministro de nuestro consumo.

Las prestaciones a los empleados de este organismo son las establecidas en el contrato colectivo de trabajo y Adendum, ya que tenemos dos sindicatos y empleados de confianza, se cuenta con un programa de previsión social, donde se provee de vales de despensa y fondo de ahorro de manera específica sin considerar la forma general como lo establece la ley federal del trabajo.

De acuerdo a las reservas de ley, solo se mantuvo el monto que se reflejaba de ejercicios anteriores en el mes de Diciembre de 2019.

No se hizo cancelación de cuentas ni depuración

7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

Los porcentajes que se utilizaron para la depreciación de los activos fueron los establecidos en el art. 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta en sus fracciones correspondientes de acuerdo a cada Activo, por lo tanto no se utilizaron algunas otras técnicas no contempladas en esta Ley.

Se realizaron gastos capitalizables como obras de drenaje y aguas, adquisiciones de Activos Fijo. Mobiliario y Equipo de Administración y Otros Equipos y Herramientas.

No tenemos riesgos en tipo de cambio ya que no tenemos inversiones en el extranjero.

Los valores agregados a nuestra infraestructura fue de \$147,145.34 en tomas de agua potable y \$41,603.36 en descargas sanitarias dentro de nuestros polígonos de servicios, para acumular un total de \$188,748.70.

Dentro de la relación de procesos fiscales contra el organismo se encuentra un predio embargado por el SAT por créditos con la CONAGUA, el cual ya hizo efectivo, como resultado se dio de baja un predio que se adjudico el SAT y la Flotilla Vehicular los cuales se señalaron como garantía de pago adeudos de créditos fiscales por ISR retenido a trabajadores de ejercicios anteriores.

No se cuenta con ningún proceso de desmantelamiento de activos a la fecha.

La Flotilla Vehicular es activo que tiene alto riesgos de accidentes, por lo que se contrató un servicio de seguros contra riesgos, además los edificios también son asegurados por la modalidad de bienes empresariales.

Y como adicional se informa que este organismo es un ente paramunicipal por lo que no tiene inversiones a corto plazo u otro beneficio a recibir.

8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

En este organismo no tenemos fideicomisos, solo se han cumplido con mandatos de orden familiar en pago a beneficiarios de pensiones alimenticias por embargo de sueldos a empleados.

9.- REPORTE DE LA RECAUDACION.

El comportamiento de los ingresos recaudados en el Mes de Diciembre de 2019, estuvieron por encima del ingreso promedio mensual del ejercicio 2018 con una diferencia positiva \$240,844.01. de ingresos propios.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.



10.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

Este organismo no tiene deuda Pública al 31 de Diciembre de 2019, solo pasivos circulantes.

11.-PROCESOS DE MEJORA.

Se implementó en el ejercicio 2013, un software administrativo llamado Atlantis donde se controla las operaciones y procesos administrativos internos y a la vez el resultado se interasa en el software de SAACG.NET de INDETEC, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Lo anterior se llevó acabo, previamente capacitando en la ciudad de Guadalajara Jalisco y San Luis Potosí, al personal operador del sistema en el ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

12.-INFORMACION POR SEGMENTOS.

Nuestra información financiera está concentrada en 4 unidades administrativas las cuales se describen a continuación, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección Comercial, subdirección Técnica y Dirección General, las cuales cuenta con auxiliares capacitados para el manejo de sistemas de informática, donde se llevan los procesos y actividades del ente, mediante redes de informática internas.

13.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

A la fecha del cierre al mes de Diciembre de 2019, se han provisionado los eventos que pueden afectar la situación financiera del Organismo, por el paro laboral de los trabajadores adheridos al Sindicato de Trabajadores al Servicio de la DAPAS.

14.-PARTES RELACIONADAS.

La toma de decisiones de los directivos de este organismo son apegadas a las que les confiere la Ley de Aguas del Estado de San Luis Potosí, su decreto de creación y el Reglamento Interno del Organismo, así como también la contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas y acuerdos emitidos por el CONAC y demás leyes Locales.

15.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles,
S.L.P.

Atentamente,

Lic. Adrian Esper Cardenas.
Presidente de la Junta de Gobierno.

Ing. Marco Antonio Guillen Rivera.
Director General.

C.P. Nicasio Gerardo Balderas Motezuma.
Subdirector de Admón. y Finanzas.

C.P. Cuauhtemoc Eduardo Prado Pedraza.
Contralor Interno

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

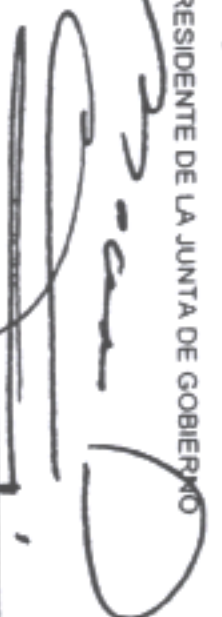
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	115,940,889	0	115,940,889	105,642,075	94,790,767	-21,150,122
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos,	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	10,000	0	10,000	15,188	15,188	5,188
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,200,000	0	5,200,000	3,084	3,084	-5,196,916
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	121,150,889	0	121,150,889	105,660,347	94,809,038	-26,341,851
				Ingresos excedentes'		

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:
Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.

Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se debiera corregir o reclasificar lo que se requiera.

Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Sector Paraestatal y Empresas productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.

L.C. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO


C.P. NICASIO GERARDO BALDEIRAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	115,940,889	0	115,940,889	105,642,075	94,790,767	-21,150,122
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,200,000	0	5,200,000	3,084	3,084	-5,196,916
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	10,000	0	10,000	15,188	15,188	5,188
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	121,150,889	0	121,150,889	105,660,347	94,809,038	-26,341,851
				Ingresos excedentes		

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:

Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.

Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiera.

Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Sector Paraestatal y Empresas productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO



ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	75,764,190	-30,289,188	45,475,002	45,475,002	41,448,463	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	37,967,274	-14,014,551	23,952,623	23,952,623	23,952,623	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	16,800	16,800	16,800	16,800	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,374,763	-3,807,254	10,567,509	10,567,509	10,557,349	0
Seguridad Social	13,296,446	-6,041,989	7,254,457	7,254,457	5,248,754	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,125,707	-6,442,095	3,683,613	3,683,613	1,672,937	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	8,843,864	207,618	9,051,482	8,865,246	7,479,404	186,236
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	914,500	26,080	940,580	913,286	879,427	27,294
Alimentos y Utensilios	100,000	163,806	263,806	263,806	255,345	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,510,003	-225,521	2,284,482	2,127,637	1,872,761	156,844
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,123,195	34,513	1,157,708	1,157,172	879,144	536
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	660,000	-311,779	348,221	348,221	213,271	0
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,200,005	942,538	2,142,543	2,142,543	1,997,767	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,544,661	-330,483	1,214,178	1,213,969	811,962	208
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	791,500	-91,536	699,964	698,612	569,828	1,353
Servicios Generales	31,690,598	14,471,591	46,162,189	46,162,189	40,615,061	0
Servicios Básicos	24,126,001	-2,540,113	21,585,888	21,585,888	21,585,881	0
Servicios de Arrendamiento	659,000	2,674,894	3,333,894	3,333,894	3,039,885	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	668,600	3,467,125	4,135,725	4,135,725	3,831,974	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	445,000	553,421	998,421	998,421	892,703	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,120,000	9,602,753	10,722,753	10,722,753	9,750,126	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	150,000	542,489	692,489	692,489	619,489	0
Servicios de Traslado y Viáticos	472,000	-219,276	252,724	252,724	252,724	0
Servicios Oficiales	0	163,706	163,706	163,706	163,706	0
Otros Servicios Generales	4,049,997	226,593	4,276,590	4,276,590	4,78,573	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,000	-7,215	42,785	42,785	42,785	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	50,000	-7,215	42,785	42,785	42,785	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	615,001	4,191,960	4,806,961	4,806,961	3,771,163	0
Mobiliario y Equipo de Administración	1	446,301	446,302	446,302	446,302	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,483,690	1,483,690	1,483,690	879,074	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	600,000	2,269,501	2,869,501	2,869,501	2,438,318	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	15,000	-7,531	7,469	7,469	7,469	0
Inversión Pública	0	72,763	72,763	72,763	72,763	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	72,763	72,763	72,763	72,763	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES, S.L.P

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

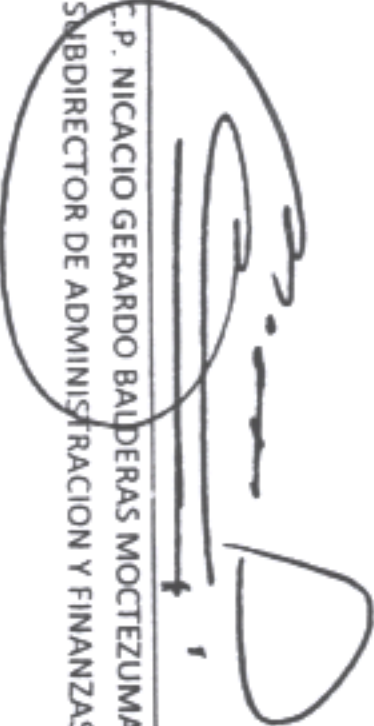
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	4,187,235	1,917,273	6,104,507	6,104,507	6,104,507	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,187,235	1,917,273	6,104,507	6,104,507	6,104,507	0
Total del Gasto	121,150,888	-9,435,198	111,715,690	111,529,455	99,534,146	186,236

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA

DIRECTOR GENERAL



C.P. NICACIO GERARDO BAÚDERAS MOCTEZUMA

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA

CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES S.L.P.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	116,193,658	-15,462,200	100,731,459	100,545,223	89,585,713	186,236
Gasto de Capital	769,995	4,109,729	4,879,724	4,879,724	3,843,926	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	4,187,235	1,917,273	6,104,507	6,104,507	6,104,507	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	121,150,888	-9,435,198	111,715,690	111,529,455	99,534,146	186,236

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL



C.P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Sin Ramo/Dependencia	\$121,150,888	-\$9,435,198	\$111,715,690	\$111,529,455	\$99,534,146	\$186,236
I DAPA MATRIZ	\$121,150,888	-\$9,435,198	\$111,715,690	\$111,529,455	\$99,534,146	\$186,236
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
Total del Gasto	\$121,150,888	-\$9,435,198	\$111,715,690	\$111,529,455	\$99,534,146	\$186,236

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD VALLES
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno						
Legislación	112,958,150	-16,605,231	96,352,919	96,327,390	85,782,441	25,529
Justicia			0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno			0	0	0	0
Relaciones Exteriores			0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0	0	0	0
Seguridad Nacional	112,958,150	-16,605,231	96,352,919	96,327,390	85,782,441	25,529
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0	0	0	0
Otros Servicios Generales			0	0	0	0
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	4,005,503	5,252,761	9,258,264	9,097,557	7,647,199	160,707
Vivienda y Servicios a la Comunidad	1,825,002	1,685,609	3,510,611	3,519,495	3,044,344	-8,884
Salud	1,980,501	3,031,879	5,012,380	4,842,789	3,940,581	169,591
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0	0	0	0
Educación	150,000	542,489	692,489	692,489	619,489	0
Protección Social	50,000	-7,215	42,785	42,785	42,785	0
Otros Asuntos Sociales			0	0	0	0
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0	0	0	0
Combustibles y Energía			0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción			0	0	0	0
Transporte			0	0	0	0
Comunicaciones			0	0	0	0
Turismo			0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	4,187,235	1,917,273	6,104,507	6,104,507	6,104,507	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno			0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero			0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	4,187,235	1,917,273	6,104,507	6,104,507	6,104,507	0
Total del Gasto	121,150,888	-9,435,198	111,715,690	111,529,455	99,534,146	186,236

LIC. ADRIAN ESPER CARDENAS
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA
DIRECTOR GENERAL

C.P. NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. EDUARDO CUAUTHEMOC PRADO PEDRAZA
CONTRALOR INTERNO

VII. INFORME DE ACTIVIDADES DE LA CONTRALORÍA INTERNA 4TO. TRIMESTRE

Durante el trimestre correspondiente de octubre a diciembre del 2019, la Contraloría Interna a mi cargo realizó las siguientes actividades, apoyándose en el personal encargado de la Auditoría Administrativa, Auditoría Técnica y la Unidad de Responsabilidades Administrativas:

- Se solicitó al Departamento de Sistemas la habilitación para una cuenta electrónica que dependiera de la Autoridad Investigadora para dar trámites a las denuncias correspondientes siendo el siguiente: quejas@dapa.gob.mx.

- Se realizaron revisiones en el Sistema Atlantus al respecto de las cuentas incobrables que la Subdirección Comercial refirió para cancelar y dar de baja en el padrón, encontrándose algunos casos en donde las cuentas correspondían a negocios y algunas otras aún se encontraban habitadas por lo que de acuerdo al Art. 39 del Código Fiscal del Estado de San Luis Potosí estás aún se encuentran en posibilidades de cobrarse.

- Se solicitó sea discutido y en su caso aprobado el Marco Integrado de Control Interno para la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. por la H. Junta de Gobierno, donde a la fecha no se ha podido continuar con dicho trámite. El marco provee criterios para evaluar el diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno del organismo, y es herramienta fundamental para establecer lineamientos que determinen los cursos de acción en situaciones de administración de riesgo, ambiente de control, actividades de control, información y comunicación, y supervisión.

- De conformidad con el Art. 207 fracción II de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de San Luis Potosí se nos obliga dentro del Procedimiento que se lleve a cabo dentro de la Contraloría a nombrar un defensor de oficio en caso de que el presunto responsable no cuente con uno, tomando en cuenta la situación financiera por la que atraviesa el Organismo, se solicitó a la Lic. Maritza Muñoz Landaverde Subdirectora de la Defensoría Pública Zona Huasteca su apoyo para designar un abogado que asista a los presuntos responsables en las citadas audiencias; sin embargo nos comentan que se encuentran en trámites para solicitar más personal a la Defensoría Pública del Estado, ya que no se dan abasto con el personal que cuentan.

- Se realizó auditoría a la subdirección comercial en el área de cajas debido al oficio SDC/022/2019 en donde se denunciaba que "usuarios de distintos sectores, han mostrado inconformidad porque el recibo actual presenta un adeudo y hacen referencia a que lo pagaron". En donde como resultado se turnó la información a la Autoridad Investigadora por una presunta falta administrativa.

- El día 28 de noviembre del 2019 se revisaron cuentas para dar de baja del sistema por la cantidad de \$99,117.00 de las cuales \$41,233.00 aún se encuentran en posibilidades de cobro, por lo que se turnó la recomendación correspondiente.

- El día 29 de noviembre se revisaron cuentas para dar de baja del sistema por la cantidad de \$49,619.04 de los cuales \$28,386.10 aún se encontraban en posibilidades de cobro, por lo que se turnó la recomendación correspondiente.

- El día 04 de diciembre se elaboró el Dictamen de la Auditoría al área Comercial, en donde se derivaron las siguientes recomendaciones: actualizar y cotejar la denominación de los puestos en concordancia con el Tabulador de Sueldos y Salarios vigentes; entregar los oficios de comisión debidamente firmados para los trabajadores que se encuentran adscritos a otros departamentos; actualizar los manuales de acuerdo a los requerimientos y normativas vigentes; implementar medidas de cotejo con los cobros realizados por las cajas, así mismo mantener y brindar a los usuarios todos los medios de comunicación posible para que realicen las quejas correspondientes. Se está dando seguimiento a dichas recomendaciones.

- Se solicitó la modificación de los Art. 12, 41, 47 y 51 del Reglamento Interno del Organismo, contemplando las atribuciones de la Junta de Gobierno como Autoridad Resolutora para los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa, atribución del Contralor Interno para certificar documentos que obren dentro del Departamento y una atribución de la Subdirección Comercial para llevar a cabo el Procedimiento Administrativo de Ejecución derivado de la determinación del crédito fiscal sobre las cuotas o tarifas de los servicios que presta la DAPA.

- Derivado de las verificaciones en campo a la Estación de Bombeo 2 se pone a disposición un formato de control denominado "Reporte de recepción de aguas residuales" el cual deberá ser llenado por el operador en turno anexando los recibos de ventanilla correspondientes.

- Se revisó semanalmente los reportes entregados por el Departamento de Pavimentación y Bacheo al Auditor de Obra para su seguimiento y supervisión, de los cuales en su mayoría se realizaron con concreto hidráulico en vialidades y banquetas, encontrándose diferencias no significativas.

- Se revisaron durante este periodo las siguientes locaciones:

- Ampliación de Agua Potable Contrato #56848, Col. Vistahermosa
 - Ampliación de Agua Potable y Drenaje Contrato #56886, Fracc. Real Campestre
 - Ampliación de Drenaje Contrato #55504, Col. Solidaridad
 - Ampliación de Agua Potable y Drenaje Contrato #23345, Col. Lázaro Cárdenas
 - Ampliación de Agua Potable Contrato #56774, Fracc. Lomas Poniente
 - Ampliación de Agua Potable Contrato #56743, Col. Porvenir.
- De las cuales no se encontraron diferencias significativas.

- En apoyo al Área Técnica el Auditor de Obra trabajó con el Análisis de Precios Unitarios (APU's), Revisión de Anteproyectos y Elaboración de Presupuestos de las siguientes locaciones: "Punto en Colonia América", "Mantenimiento a Pileta Gustavo Garmendia", "Mantenimiento a Pileta Gavilanes", "Cambio de Tubería y Bombas en Rebombeco Santa Anita", "Proyecto ejecutivo para Rehabilitación, Mantenimiento y Diagnóstico General PTAR Birmania", "Cambio de Tubería de Concreto en Paseo Rafael Curjel".

- La Autoridad Investigadora llevo a cabo la apertura de los siguientes expedientes:

- Acuerdo de radicación de fecha 29 de Julio de 2019 derivado del oficio numero ASE-AEAJ-2037/2019 de fecha 11 de junio de dos mil diecinueve el cual se deriva de la Auditoría Especial de Fiscalización Municipal y sus Organismos Descentralizados realizada a la DIRECCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CD. VALLES por el ejercicio 2016 por faltas NO GRAVES.
El procedimiento se lleva a cabo mediante ley vigente en el periodo en que ocurrieron las observaciones y se encuentra en la etapa de audiencia.
- Expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/001/2019
Estado Actual: Investigación
- Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/002/2019
Estado Actual: Acuerdo se suspensión a procedimiento.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/003/2019**
Estado Actual: Acuerdo se suspensión a procedimiento.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/004/2019**
Estado Actual: Acuerdo se suspensión a procedimiento.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/005/2019**
Estado Actual: Acuerdo se suspensión a procedimiento.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/007/2019**
Estado Actual: Autoridad Substanciadora.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/008/2019**
Estado Actual: conclusión y archivo.

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/009/2019**
Estado Actual: investigación

○ **Apertura del expediente número EPRA/AI/CIDAPAS/010/2019**
Estado Actual: Integración del expediente

○ **Expediente número IA/CIDAPAS/001/2018**
Estado Actual: elaboración de IPRA pendiente de enviar a autoridad substanciadora.

○ **Integración del Expediente de Entrega Recepción 2018.**

- Sigue pendiente la creación de un Comité en materia de Ética e Integridad, Administración de Riesgos, Control y Desempeño, tal y como lo sugiere la Evaluación del Control Interno que nos es practicada por la Auditoría Superior del Estado, sin embargo se han analizado las propuestas para los lineamientos del mismo.

- Para la instauración de los proceso de responsabilidades administrativas se requiere contar con la normativa actualizada (Manuales de Organización y Procedimientos) para evitar que sean desechados por el Tribunal Administrativo en caso de observarse una falta grave, los Manuales se encuentran en desarrollo en coordinación con el área de Sistemas.

- Se han revisado las pólizas de egresos de octubre a diciembre 2019, haciendo las observaciones necesarias para que vaya completa la documentación comprobatoria y/o soporte. Generalmente son observaciones menores, como faltantes de firmas o alguna copia de los documentos.

- Actualización y manejo de la información que es requerida para dar cumplimiento a la obligación subiendo dicha información con los formatos correspondientes a la plataforma Estatal de la CEGAIP Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública del Estado de SLP durante los primeros 10 días de cada mes para dar cumplimiento a la citada Ley de Transparencia.

- Sigue pendiente de cubrirse el puesto de auditor comercial, debido a que el Lic. Jorge Hernández se encuentra comisionado al Departamento de Control y Rezago.

Atentamente:

C.P. Eduardo Cuauhtémoc Prado Pedraza
Contralor Interno

"2020, Año de la Cultura para la Erradicación del Trabajo Infantil"

c.c.p. C.P. Rubén Sánchez Trejo – Contralor Interno del H. Ayuntamiento de Ciudad Valles
c.c.p. H. Consejo Consultivo DAPA
c.c.p. Ing. Marco Antonio Guillén Rivera – Director General DAPA
c.c.p. C.P. Nicasio G. Balderas Moctezuma – Subdirector de Administración y Finanzas
c.c.p. Archivo