 **Organismo Operador de Agua Potable de Villa de Reyes**

**Notas a los Estados Financieros al 30 de JUNIO de 2022**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

***ACTIVO***

1. **Efectivo y Equivalentes**

El saldo de la cuenta al 30 de Junio es por cantidad de $ 792,282.04, se cuenta con saldo de administraciones anteriores los cuales son susceptible de ser depurados para reflejar el saldo real de la actual administración, La cuenta de Efectivo se manifiesta con un saldo al cierre del periodo, correspondiente al Fondo Fijo por $5,000.00.

1. **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Existe saldo en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente por $ 3,245.373.98, el saldo de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo es por $ 23,262.82, Deudores Diversos al cierre del Trimestre 2022 es por la cantidad de $ 115,385.88, en la cuenta de Ingresos por recuperar a Corto Plazo por $ 3, 050,498.28, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes y Servicios tiene un saldo de $ 96,836.00. Existen saldos de administraciones anteriores, esta cuenta está en análisis para su posible recuperación o en su caso se depurara.

1. **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El Organismo no cuenta con almacén de materiales e insumos, el material se solicita al proveedor según las necesidades de cada actividad a realizar.

1. **Inversiones Financieras**

El Organismo no tiene inversiones financieras, el recurso es utilizado de manera inmediata para las necesidades básicas, gasto corriente.

1. .**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Mobiliario y equipo de administración | $ 208,327.18 | $ 208,327.18 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | $ 208,239.91 | $ 208,239.91 |
| **Subtotal de Bienes Muebles** | **$ 416,567.09** | **$ 416,567.09** |
| Licencias | $ 11,726.50 | $ 5,770.00 |
| **Subtotal de Activos Intangibles** | **$ 11,726.50** | **$ 5,770.00** |
| **Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| **Suma** | **$ 428,293.59** | **$ 422,337.09** |

* **Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público:** Este rubro refleja un saldo de $ 0.00, esto debido a que la obra se encuentra terminada, correspondiente al programa de Prosanear 2021.
* **Mobiliario y equipo de Administración:** Representa al 30 de junio de 2022 un monto de $ 208,327.18, sin embargo este saldo no está conciliado con el inventario real y actual del Organismo, por lo que se están haciendo las acciones necesarias para realizarlo.
* **Maquinaria, otros equipos y herramientas:** Tiene un saldo de $ 208,239.91, si embargo no está conciliado con el inventario real y actual de este Organismo, por lo que se están haciendo las acciones necesarias para realizarlo.
* **Licencias :** Representan todas las licencias de software de que dispone el Organismo al 30 de Junio de 2022, refleja un saldo de $ 11,726.50, incluyendo las licencias vigentes y vencidas, que corresponden a las licencias de Facturación y nóminas.
* **Estimaciones y Deterioros:**

El ayuntamiento no aplica depreciación sobre los bienes,

***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 30 de junio de 2022; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Pasivo Circulante | $ 2,753,628.34 | $ 2,695,165.59 |
| Pasivo No Circulante | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **Suma de Pasivo** | **$ 2,753,628.34** | **$ 2,695,165.59** |

1. Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Importe |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $135,927.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 2,319,810.57 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | $ 0.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 278,414.41 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 19,476.36 |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **$ 2,753,628.34** |

* **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**: Su saldo representa lo que quedo pendiente de pagar al 30 de junio de 2022, por concepto de finiquitos de empleados por $ $135,927.00
* . **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 30 de junio de 2022. Sin embargo muchos de estos pasivos corresponden a administraciones pasadas. Los Pasivos de Proveedores se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **N° CUENTA** | **PROVEEDOR** | **SALDO** |
| 2112-0-000001 | FARMACIA DE LA SALUD - SILVIA ESTHER ESPINOZA CALIXTO | -$29,102.46 |
| 2112-0-000003 | FERRECENTRO - MIGUEL ANTONIO ALARCON CAPETILLO | -$17,040.82 |
| 2112-0-000004 | TALLER DE SOLDADURA LUPITOS - JOSE GUADALUPE LUPITOS | $12,064.00 |
| 2112-0-000006 | GRUPO ASESOR A Y V, S.C | -$14,128.80 |
| 2112-0-000009 | FRANCISCO JAVIER GASPAR VAZQUEZ - JAGAVA INDUST | $44,834.00 |
| 2112-0-000010 | TODO DE TUBOS, SA DE CV | $3,727.08 |
| 2112-0-000013 | JOSE MANUEL SALAZAR GOMEZ | -$4,374.36 |
| 2112-0-000020 | PAPELERIA COLORS - LAURA MARTINEZ GONZALEZ | $11,028.70 |
| 2112-0-000022 | CONSTRUCTORA FEIME, SA DE CV | $131,893.54 |
| 2112-1-002 | SUPER SERVICIO VILLA DED REYES | $19,050.00 |
| 2112-1-003 | GRUPO ASESOR A &V, S.C. | $21,193.20 |
| 2112-1-004 | JOSE GUADALUPE LUNA SANDOVA | $16,472.00 |
| 2112-1-005 | SILVIA ESTHER CALIXTO - ARRENDAMIENTO | $9,600.06 |
| 2112-1-006 | FARMACIA DE LA SALUD | $18,488.60 |
| 2112-1-007 | MIGUEL ANTONIO ALARCON - FERRECENTRO | $40,960.00 |
| 2112-1-009 | MANUEL SALAZAR GOMEZ - RIEGOS MSG | $3,248.00 |
| 2112-1-010 | ABARROTES SALAZAR | $1,935.93 |
| 2112-1-011 | PAPELERIA CAMPOS | $4,300.86 |
| 2112-1-012 | OP. INTEGRAL DE ESTACIONES DE SERVICIO | $4,264.88 |
|  | **TOTAL** | **$278,414.41** |

* Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Se registra todo lo relacionado con el I.S.R. retenido sobre sueldos y salarios, asimilados a salarios, arrendamiento, honorarios, I.S.T.P. , I.V.A. Trasladado y pensión alimenticia y su saldo es de $ 2,319,810.57.

**II) Notas al Estado de Actividades este rubro**

**Ingresos de Gestión**

Del rubro de Derechos, se recaudó la cantidad de $ 890, 838.44, y del rubro de Aprovechamientos se obtuvo un ingreso de $ 10, 775.82, dando un total de $ 901,614.26.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Las principales partidas de gastos de funcionamiento fueron:

* Servicios Personales $ 445,984.78
* Materiales y Suministros $ 145,964.08
* Servicios Generales $ 272,744. 47

Los principales rubros del trimestre son: Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por $445, 984.78, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con un importe de $ 42,895.12, Combustibles, lubricantes y Aditivos por $ 61,598.11, Energía eléctrica por $ 240,152.00, Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores por $ 32,515.29, el cual corresponde al segundo y último pago de liquidación de trabajador de este Organismo.

El estado de actividades presenta un desahorro mensual de -$286,889.07 porque los ingresos propios del segundo trimestre de 2022, fueron de $901,614.26 menores a los egresos que fueron de $1,188,503.33, se aclara que los ingresos fueron en un 25.65% por debajo de la recaudación trimestral con respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 DE 2021** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** |
| APORTACIONES | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021** | **$0.00** | **$2,037,179.82** | **-$108,665.74** | **$0.00** | **$1,928,514.08** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | $0.00 | $0.00 | -$108,665.74 | $0.00 | -$108,665.74 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $0.00 | $2,037,390.50 | $0.00 | $0.00 | $2,037,390.50 |
| REVALÚOS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RESERVAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $0.00 | -$210.68 | $0.00 | $0.00 | -$210.68 |
|  |  |  |  |  |  |
| **EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021** | **$0.00** | **$2,037,179.82** | **-$108,665.74** | **$0.00** | **$1,928,514.08** |
|  |  |  |  |  |  |
| **CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** |
| APORTACIONES | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022** | **$0.00** | **-$108,665.74** | **-$10,691.07** | **$0.00** | **-$119,356.81** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | $0.00 | $0.00 | -$119,356.81 | $0.00 | -$119,356.81 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $0.00 | -$108,665.74 | $108,665.74 | $0.00 | $0.00 |
| REVALÚOS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RESERVAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022** | **$0.00** | **$1,928,514.08** | **-$119,356.81** | **$0.00** | **$1,809,157.27** |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2021 | 2020 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | $ 5,000 | $ 5,000 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | $ 787,282.04 | $777,876.58 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | $0.00 | $0.00 |
| Fondos con afectación específica | $0.00 | $0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | $0.00 | $0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | $ 792,282.04 | $ 782,876.58 |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS** | | | | | **$901,614.26** | | | | | |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** | | | | | **$0.00** | | | | | |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | | | | | $0.00 | | | | | |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | | | | | $0.00 | | | | | |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | | | | | $0.00 | | | | | |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | | | | | $0.00 | | | | | |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | | | | $0.00 | | | | | |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | | | | $0.00 | | | | | |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | | | | | **$0.00** | | | | | |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | | | | | $0.00 | | | | | |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | | | | | $0.00 | | | | | |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | | | $0.00 | | | | | |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES** | | | | | **$901,614.26** | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS** | | | | | | | **$899,564.62** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |
| **2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | | | | | | | **$34,871.29** | | | | | | | | | | |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.10 BIENES INMUEBLES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | $2,356.00 | | | | | | | | | | |
| 2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | | | | | | | $32,515.29 | | | | | | | | | | |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |
| **3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** | | | | | | | **$323,810.00** | | | | | | | | | | |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 3.2 PROVISIONES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
| 3.6 OTROS GASTOS | | | | | | | $0.00 | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | | | | |  | |  | |  | | | | |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | | | | | | $323,810.00 | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |
| **4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES** | | | | | | | **$1,188,503.33** | | | | | | | | | | |

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden contables al mes de Junio de 2022, no tienen saldos ni movimientos.

Las cuentas de orden presupuestarias al Junio de 2022, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

Las cuentas de orden manifestado en el estado de Posición Financiera corresponden al presupuesto aprobado y publicado en el periódico oficial del estado el día 07 de enero de 2022.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. Así mismo los Estado Financieros cumplen con lo establecido en los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

El objetivo de este Organismo es planear, Operar, programar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El comportamiento de los ingresos recaudados del 01 de Enero al 30 de Junio de 2022, por el concepto ingresos propios, derechos por prestación de servicios, fueron por $ 2, 004,655.96, Aprovechamientos por $ 20,499.96, del rubro de transferencias y asignaciones, hubo en el trimestre pasado un ingreso por $ 150,000.00 el cual fue un apoyo del Municipio de Villa de Reyes, dando un ingreso total recaudado al final del segundo trimestre por $ 2, 175,155.92. Sin embargo se ha dejado de recaudar la cantidad de $ -156,748.53, por concepto de INAPAM, el cual es el subsidio que da el Organismo a las personas de la tercera edad.

En relación a los egresos, el gasto más significativo es el de Servicios Personales, dando un total acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2022 por la cantidad de $ 877, 842.76, de Materiales y Suministros por $413,754.92, Servicios Generales, siendo la Energía eléctrica el importe más elevado por $ 560,549.00, y ADEFAS, por $ 65,029.79, el cual es el pago de indemnización por término de la relación laboral de un trabajador. Dando un total de Egresos devengado por $ 2, 041,689.02.

Lo que nos da un ahorro acumulado de $ 133,466.90.

**3. Autorización e Historia**

**Fecha de creación del Organismo:**

El Organismo Operador de Agua Potable de Villa de Reyes S.L.P. tiene su comienzo a partir de la Publicación del Decreto 361 del 30 de Julio del 2005 y el cual fue Publicado a través del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí y en donde establece que se tiene que el Organismo de Agua Potable de Villa de Reyes está Obligado a prestar a los habitantes de Villa de Reyes los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado Tratamiento y disposición de sus aguas residuales, en los términos de la Ley en Materia. Así mismo se quiere buscar que el Organismo de Agua Potable cuente con un excelente servicio de Eficiencia y de Mejora día a día en donde se busquen nuevas alternativas y Opciones de mejora al Servicio de Agua Potable.

**Principales cambios en su estructura durante el 2° trimestre de 2022.**

El Organismo no ha registrado cambios es su estructura, ni en tabulador ni en el organigrama, durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022.

**4. Organización y Objeto Social**

1. **Objeto social.**

Según el art. 87 de la Ley de Aguas Para el Estado de San Luis Potosí, su objeto es la Construcción, operación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica correspondiente.

El Organismo Operador de Agua Potable de Villa de Reyes S.L.P. tiene como objetivo, normar jurídica y administrativamente, la estructura funcional y organizacional del mismo, para alcanzar adecuados niveles de cobertura y calidad en los servicios de agua potable y alcantarillado para la población, mejorar los niveles de desarrollo y bienestar de la comunidad en general, ampliar los sistemas de red hidráulica y alcantarillado sanitario existentes, así como establecer criterios y normas de diseño de construcción, operación y mantenimiento que permitan soluciones rápidas, económicas y eficaces, cumpliendo con las normas de calidad vigente. Tener autosuficiencia financiera para el cubrimiento de gastos de operación, mantenimiento, administración de los servicios y ampliación de su infraestructura sanitaria, y fomentar la participación de los ciudadanos en la solución de sus necesidades de agua potable y alcantarillado.

1. **Principales actividades.**

* Construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de agua potable, drenaje y alcantarillado.
* Proporcionar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado a los núcleos de población, fraccionamientos y particulares asentados dentro de la cabecera Municipal del Municipio de Villa de Reyes, S.L.P.
* Formular y mantener actualizado el padrón de usuarios de los servicios prestados
* Cobrar, de acuerdo a las tarifas aprobadas previamente por el Congreso del Estado, los derechos correspondientes a la prestación del servicio público de agua potable, drenaje y alcantarillado.
* Proponer en coordinación con las autoridades correspondientes, las tarifas que se estimen adecuadas para dar al Organismo la autosuficiencia económica y garantizar la permanencia y eficiente prestación del servicio público a su cargo.
* Tramitar y resolver lo procedente en relación con las quejas que los usuarios presenten respecto del funcionamiento y operación de los sistemas a cargo del Organismo.
* Celebrar los convenios y contratos necesarios para el cumplimiento de las funciones a cargo del Organismo.

1. **Régimen Jurídico que le es aplicable**

Personas Morales con Fines no Lucrativos

1. **Estructura (tabulador 2022)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Denominación del Puesto*** | ***Área/Departamento*** | ***N° Plazas*** | ***Nivel*** | ***Categoria*** | ***Salario Diario*** |
| 1 | Director del O.O.A.P.V.R. | Dirección | 1 | 1 | A | $ 774.26 |
| 2 | Director del O.O.A.P.V.R. | Dirección | 1 | 1 | B | $1,002.89 |
| 3 | Director del O.O.A.P.V.R. | Dirección | 1 | 1 | C | $1,173.05 |
| 4 | Encargado de Departamento de Administración y Contabilidad | Administración y Contabilidad | 1 | 2 | A | $ 668.61 |
| 5 | Encargado de Departamento de Planeación | Planeación | 1 | 2 | A | $ 425.00 |
| 6 | Encargado de Departamento de Transparencia | Transparencia | 1 | 2 | A | $ 259.17 |
| 7 | Encargado de Departamento de Operación | Operación | 1 | 2 | A | $ 530.00 |
| 8 | Encargado de Departamento de Cultura de Agua | Cultura del Agua | 1 | 2 | A | $ 259.17 |
| 9 | Coordinador de Comités Rurales | Comités Rurales | 1 | 2 | A | $ 259.17 |
| 10 | Encargado de Padrón de Usuarios | Administración y Contabilidad | 1 | 3 | A | $ 280.00 |
| 11 | Auxiliar Administrativo | Administración y Contabilidad | 1 | 3 | A | $ 280.00 |
| 12 | Auxiliar Administrativo | Administración y Contabilidad | 1 | 3 | B | $ 369.74 |
| 13 | Auxiliar Administrativo | Administración y Contabilidad | 1 | 3 | C | $ 417.87 |
| 14 | Verificador | Administración y Contabilidad | 1 | 4 | A | $ 250.00 |
| 15 | Verificador | Administración y Contabilidad | 1 | 4 | B | $ 290.17 |
| 16 | Encargado de Agua Potable | Operación | 1 | 3 | A | $ 394.88 |
| 17 | Encargado de Agua Potable | Operación | 1 | 3 | B | $ 417.87 |
| 18 | Encargado de Drenajes | Operación | 1 | 3 | A | $ 391.15 |
| 19 | Encargado de Drenajes | Operación | 1 | 3 | B | $ 405.00 |
| 20 | Encargado de Vactor | Operación | 1 | 3 | A | $ 283.17 |
| 21 | Ayudante General | Operación | 1 | 5 | A | $ 246.82 |
| 22 | Ayudante General | Operación | 4 | 5 | B | $ 259.17 |
| 23 | Ayudante General | Operación | 6 | 5 | C | $ 280.00 |
| 24 | Ayudante de Limpieza | Administración y Contabilidad | 1 | 5 | A | $ 259.14 |
| 25 | Cajera | Administración y Contabilidad | 1 | 4 | A | $ 246.82 |
| 26 | Cajera | Administración y Contabilidad | 1 | 4 | A | $ 259.17 |

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros están preparados sobre la base de costo histórico utilizando la base de registro contable denominada" base acumulativa", que consiste en registra todas las transacciones efectuadas por el Organismo en base a lo devengado, independientemente de que implique o no movimiento en efectivo.

Los Estados Financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo a los criterios de Contabilidad Gubernamental y sus políticas de registro.

Postulados básicos. Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, la interpretación y la captación, el procedimiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones, y otros eventos que afecten al Organismo.

Los Postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros, basados en el razonamiento, eficiencia, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Esto conforme a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones aplicables que permite cumplir con la Ley de Contabilidad Gubernamental.

La base para la preparación de los estados Financieros son las Normas de Información Financiera (NIF) y los postulados básicos emitidos por el CONAC, Sustancia económica, Entes públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Consolidación de la información, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica y Consistencia

En lo relativo al registro de las etapas del presupuesto del Organismo, esté se elabora conforme a lo siguiente:

Gasto: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Ingreso: estimado, modificado, devengado y recaudado.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

No se aplica ningún método de actualización de los activo, así como de los inventarios

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

1. Activos en moneda extranjera.

No se tienen Activos en moneda extranjera, durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022

1. Pasivos en moneda extranjera.

No se tienen Pasivos en moneda extranjera, durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022.

1. Posición en moneda extranjera.

No se registró posición en moneda extranjera, durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022.

1. Tipo de cambio.

No se obtuvo efectos por la fluctuación del tipo de cambio.

1. Equivalente en moneda nacional.

No se calcularon equivalencias en moneda extranjera, ya que todas las transacciones que realizo el Organismo fueron en moneda nacional.

No se cuenta con métodos de protección de riesgos por variaciones en el tipo de cambio, debido a que no se realizan transacciones en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Este Organismo no registra las depreciaciones, deterioros o amortización de los diferentes activos, ya que no se cuenta con la documentación necesaria para hacerlo. Sin embargo esta en el proceso de registrar con base a la normatividad aplicable, por lo que no se registraron cambios en los porcentajes de depreciación

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) El Organismo actualmente no cuenta con fideicomisos

**10. Reporte de la Recaudación**

Del rubro de Derechos, se recaudó la cantidad de $ 890, 838.44, y del rubro de Aprovechamientos se obtuvo un ingreso de $ 10, 775.82, dando un total de $ 901,614.26, durante el segundo trimestre de 2022. .

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

a) Este organismo no tiene deuda Pública al 30 de Junio de 2022, solo pasivos circulantes..

**12. Calificaciones otorgadas**

No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia en el ejercicio 2° Trimestre del ejercicio 2022, por parte de este Organismo.

**13. Proceso de Mejora**

1. Principales Políticas de control interno:

El Organismo Operador de Agua Potable es un ente descentralizado él cuenta con normas, lineamientos, Manual de Organización, Manual de Procedimientos del área de Caja General, Manual para la Facturación, Manual para la elaboración del Tabulador de Remuneraciones para los Servidores Públicos del Organismo, así como su Reglamento Interno.

1. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Este Organismo cuenta con una Matriz de indicadores para Resultados (MIR) y un reporte del Programa Operativo Anual de las actividades programas, donde se analiza y refleja la información financiera, las metas y alcances establecidos, así los resultados obtenidos durante un periodo determinado, el cual puede ser mensual o trimestral.

**14. Información por Segmentos:**

Este Organismo cuenta con un proyecto, Fortalecimiento y Desarrollo Sustentable del Agua 2022, el cual tiene una fuente de financiamiento para el ejercicio 2022.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se cuenta con eventos posteriores al cierre del 2° Trimestre del ejercicio 2022.

**16. Partes Relacionadas**

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia en la toma de decisiones financieras, administrativas y operativas sobre este Organismo.

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.

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

**ATENTAMENTE**

**ING. PASCUAL MARTÍNEZ SÁNCHEZ**

**DIRECTOR DEL O.O.A.P.V.R.**

**ELABORÓ**

**LIC. ERIKA IRAZEMA BRIONES PÉREZ**

**PRESIDENTE MUNICIPAL**

**AUTORIZÓ**

**LIC. RUBÉN MORALES ARELLANO**

**CONTRALOR INTERNO**

**REVISÓ**