



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

**Asunto: Notas a los Estados  
Financieros al mes de  
Junio de 2024.**

**HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI.  
P R E S E N T E.**

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 Junio de 2024**, que consisten en:

- a) **Notas de Desgloce.**
- b) **Notas de Memoria (cuentas de orden).**
- c) **Notas de Gestion Administrativa.**

**a) Notas de Desgloce**

**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 30 de Junio de 2024.

Los Fondos de Cajas Recaudadoras por \$45,500.00, se componen de un primer fondo revolvente de \$35,000.00 a Cargo de Maite Melgarejo Fullahondo, que \$15,000.00 de estos son utilizados para que las cajas recaudadoras estén abastecidas de cambio durante el día y \$20,000.00, que son utilizados para la operación del cajero automático de cobro que se encuentra en funcionamiento en las oficinas adecuadas para cobranza ubicadas el edificio "La Colmena" en calle Pedro Antonio Santos y Jardín Hidalgo, Zona Centro, C.P. 79000 de Ciudad Valles, S.L.P., el resto se distribuye en 7 Cajeros con un fondo de \$1,500.00, como sigue:

<b>NOMBRE DEL CAJERO</b>	<b>IMPORTE</b>
Margarita Estrada Escobar	\$1,500.00
Navemir del Carmen Gonzalez Gómez	\$1,500.00



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

Laura Arcelia Moctezuma García.	\$1,500.00
Israel Zuñiga Loredo	\$1,500.00
Maite Melgarejo Fullahondo, Fondo Revolvente para Monedas y Cajero Automatico	\$35,000.00
Judith Magaly López García	\$1,500.00
Maria de las Nieves Martinez Martinez	\$1,500.00
Reynaldo Martinez Hernandez	\$1,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$45,500.00</b>

• **Bancos/Tesorería:**

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 30 de Junio de 2024, 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	\$2'373,256.65
BBVA Bancomer	0190286354	Recaudadora	\$68,234.38
BBVA Bancomer	0102567903	Nómina	\$42,642.91
BBVA Bancomer	0190976806	PROAGUA	\$46,981.04
BBVA Bancomer	0194082796	PROSAN INCENTIVOS-CEA	\$27,982.11
BBVA Bancomer	0105720494	PROSAN INFRAESTRUCTURA	\$18,436.65
BBVA Bancomer	0111285416	CEA-BIRMANIA	\$26,968.75
BBVA Bancomer	0107579683	PRODI	\$38,912.25
BBVA Bancomer	0111614649	TRANSPARENCIA	\$12,000.00
Banorte	0105007558	Recaudadora	\$52,558.10
Banorte	0322814079	PROSANEAR	\$10,090.51
Banorte	0322814060	PRODDER	\$15,209.52
Banco del Bajío	8726028	RECAUDADORA	\$1'376,639.96
<b>TOTAL</b>			<b>\$4'109,912.83</b>

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 fondar los pagos de nómina, fondo de ahorro y aginaldo.



**Dirección de Agua Potable, Alcantarillado 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 30 de Junio de 2024 no se tienen movimientos.

• **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 Junio de 2024 está registrado lo correspondiente a los Impuestos por Recuperar, quedando en un saldo de \$14'696,989.24 por lo correspondiente a el I.V.A. Acreditado que refleja una disminución de \$1'348,490.19 con respecto del trimestre anterior, 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 \$2'189,287.02.

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2018**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2018
IVA ACREDITADO	\$6'214,930.97
IVA TRASLADADO	\$5'070,762.66
IVA A FAVOR	\$1'144,168.31

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2019**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2019
IVA ACREDITADO	\$8'572,327.61
IVA TRASLADADO	\$5'063,316.75
IVA A FAVOR	\$3'508,978.72

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2020**

CONCEPTO	SALDO A DIC 2020
IVA ACREDITADO	\$10'752,402.03
IVA TRASLADADO	\$5'268,536.64
IVA A FAVOR	\$5'483,865.39

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2021**

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO A FAVOR
IVA Acreditado	\$10'194,130.15
IVA Traslado	\$5'706,907.82
IVA a Favor	\$4'487,222.33

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2022**

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO A FAVOR
IVA Acreditado	\$8'630,227.08
IVA Traslado	\$9'747,768.69
IVA a Pagar (Compensado)	\$1'117,541.51

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2023**

CONCEPTO	SALDO ACUMULADO A FAVOR
IVA Acreditado	\$12'355,982.20
IVA Traslado	\$10,972,920.84
IVA a Pagar (Compensado)	-\$1'383,061.36 (compensado)



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

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2024**

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	SALDO A JUNIO 2024
IVA Traslado	\$1,231,629.85	\$1,010,834.03	\$936,690.72	\$1,213,994.40	\$1,176,209.40	\$1,119,943.37	\$6,689,301.77
IVA Acreditado	\$649,249.21	\$657,843.36	\$861,758.18	\$870,071.78	\$1,182,202.03	\$863,079.93	\$5,084,204.49
SALDO POR PAGAR	\$582,380.64	\$352,990.67	\$74,932.54	\$343,922.62	-\$5,992.63	\$256,863.44	\$1,605,097.28 (COMPENSADO)

Se menciona que ya se a compensado la cantidad de \$2'191,980.00 del importe a favor del ejercicio 2021 asi como \$725,778.00 del ejercicio fiscal 2020.

Se informa que se han presentado las Declaraciones correspondientes ante la autoridad competente, informando los saldos por pagar mismos que se harán efectos a descuentos de las partidas a favor de ejercicios anteriores, según corresponda y disponga en la Ley del Impuesto al Valor Agregado, como se muestra en la tabla anterior.

**✓ 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., registrandose lo relacionado con prestamos a personal sindicalizado, personal de base y personal de confianza a cuenta de sueldos y salarios con un monto de \$65,628.60 al 30 de Junio de 2024, además, también se registra los gastos a comprobar por los viajes en comisión de los funcionarios y empleados con un monto de \$82,649.78 al 30 de Junio de 2024.

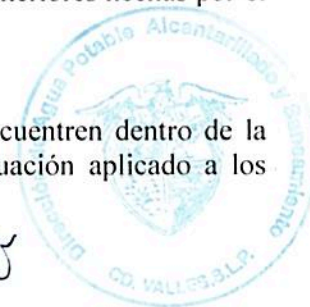
Tambien en esta cuenta se encuentran registrados los deudores diversos distintos a los empleados del organismo como son cajas externas comisionistas y otros deudores por un monto de \$80,792.73.

**✓ 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 Junio de 2024 de \$0.00, se hace la aclaración de que esta cuenta presentaba los saldos correspondientes a todas las cuentas que integraban los ingresos por recuperar (Rezago) de los servicios prestados de agua potable, drenaje y alcantarillado, mismos que se hicieron afectos a la reclasificación hacia cuentas de orden contables, según el ordenamiento para el registro de los ingresos por derechos establecido por el CONAC, y las observaciones de ejercicios anteriores hechas por el Instituto de Fiscalización Superior del Estado de San Luis Potosí.

**• 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 costeo y método de valuación aplicado a los inventarios y se revelará el impacto en la información financiera.





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

### ✓ 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 consumo de 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 30 de Junio de 2024 asciende a la cantidad de \$6'893,883.00.

### • Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones.

#### ✓ Terrenos:

Este rubro representa al 30 de Junio de 2024 los Terrenos registrados como propiedad del organismo, por un importe de \$2'041,895.00.

#### ✓ Edificios no Habitacionales:

Su saldo representa al 30 de Junio de 2024 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.

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
<b>Total</b>	<b>\$14'597,979.38</b>

#### ✓ Infraestructura:

En este rubro se representa al 30 de Junio de 2024, 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 \$162'783,873.78.

#### ✓ Construcciones en Proceso de Bienes:

En este rubro se refleja al 30 de Junio de 2024 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 \$8'954,005.62, se aclara que este saldo tiene pendiente de reclasificar obras hidráulicas y sanitarias en proceso del ejercicio 2018.





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

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, con el numero de expediente EPRA/AI/CIDAPAS/002/2020 , mismo que se encuentra en la etapa de Investigación.

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

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5'765,121.18	\$5'343,602.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,900.00	\$9,900.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$512,501.40	\$512,501.40
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5'276,771.08	\$5'276,771.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17'922,069.71	\$17'616,375.56
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$29'486,363.37</b>	<b>\$28'759,150.92</b>
SOFTWARE	\$ 1'970,886.33	\$ 1'970,886.33
LICENCIAS	\$0.00	\$ 0.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1'970,886.33</b>	<b>\$ 1'970,886.33</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$12'276,404.55	-\$11'747,527.57
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-\$12'276,404.55</b>	<b>-\$11'747,527.27</b>
<b>Suma</b>	<b>\$19'180,845.15</b>	<b>\$18'982,509.68</b>

### ✓ **Mobiliario y Equipo de Administración:**

Representa al 30 de Junio de 2024 el monto de todos los Muebles de Oficina, Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de Comunicación y su saldo asciende al monto de \$5'765,121.18 por las adquisiciones, y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$2'774,179.63 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 Computo es del 30% de acuerdo con el artículo 34 fracción VII de la Ley del Impuesto sobre la Renta.





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

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

Representa al 30 de Junio de 2024, 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 \$512,501.40 por las adquisiciones al 30 de Junio de 2024 y su depreciación correspondiente asciende a un monto acumulado por la cantidad de -\$68,662.58 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:**

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 \$5,276,771.08 al 30 de Junio de 2024 y su depreciación correspondiente asciende al monto acumulado de -\$3'007,997.66 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 30 Junio de 2024 refleja un saldo de \$17'922,069.71 y su depreciación correspondiente asciende a la cantidad de -\$6'425,564.68 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 30 de Junio de 2024 refleja un saldo por \$1'970,886.33, incluyendo licencias vigentes y vencidas.

### • **Otros Activos Diferidos:**

Este saldo al 30 de Junio de 2024 representa los Depósitos en Garantía que existen a favor del organismo en por un importe de \$203,287.32, correspondientes a pagos realizados a la Comisión Federal de Electricidad.

PASIVO



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

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, se informa la integración del Pasivo al 30 de Junio de 2024:

Concepto	2024	2023
Pasivo Circulante	\$55'984,916.30	\$57'546,923.80
Pasivo No Circulante	\$ 0.00.	\$ 0.00.
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$55'984,916.30</b>	<b>\$57'546,923.80</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$10'627,599.64
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$31'149,710.74
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$9'820,530.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$454,353.56
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$3'932,722.00
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>\$55'984,916.30</b>

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

Su saldo representa lo que quedo pendiente de pagar al 30 de Junio de 2024, por concepto de seguridad social, infonavit, sueldos por pagar y finiquitos de empleados por \$10'627,599.64.

Se informa que en el mes de Diciembre de 2019, 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.

✓ **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 2024 es de \$9'820,530.36 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:**





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

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, préstamos 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 \$31'149,710.74 al mes de Junio de 2024.

Se informa que se celebró un convenio de reconocimiento y regularización de adeudos fiscales, que se celebró entre el Organismo y el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, para poder finiquitar los adeudos que tienen omisión de pago por anteriores administraciones, mismas retenciones que se hicieron efectivas en las nominas de los trabajadores pero que no se enteraron al INFONAVIT, misma situación que fue observada en las cuentas públicas de los ejercicios con adeudo, constando en los expedientes dentro del Órgano Interno de Control.

Convenio celebrado el día 29 de Abril de 2022, con duración a 24 meses sobre saldos insolutos, para poder regularizar el registro patronal del Organismo, mismo que ya se liquidó completamente en el mes de Marzo de 2023.

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

AÑO	IMPORTE
2016	\$4'914,396.35
2017	\$6'212,231.77
2018	\$5'909,424.18
2019	\$2'947,310.32
2020	\$5'009,282.49
2021	\$0.00
2022	\$0.00
2023	\$0.00
2024	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$27'149,563.98</b>

Es preciso mencionar que el Servicio de Administración Tributaria mediante oficio no. 400-51-00-02-01-2023-6835 y oficio no. 400-51-00-02-01-2023-6836 notificados electrónicamente por medio de buzón tributario el día 23 de Octubre de 2023, le determina al Organismo un crédito fiscal por la cantidad de \$9'491,934.00, por los conceptos de Impuesto Sobre la Renta correspondiente a las retenciones por sueldos y salarios del ejercicio fiscal 2018 y \$9'380,703.00 adeudo del ejercicio fiscal 2020 por conceptos de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios del ejercicio fiscal 2020 así como el oficio de no. 500-50-00-06-01-2023-19558 de fecha 4 de diciembre de 2023, en el cual se le determinó al organismo otro crédito



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

fiscal en cantidad de \$5,687,609.00 por concepto de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios del ejercicio 2019, en el cual adeudos que se detallan según la autoridad a continuación:

**Del ejercicio fiscal 2018, se determina el siguiente crédito fiscal:**

**Total de adeudo**

De acuerdo al cálculo detallado, el importe actualizado al 20 de octubre de 2023, queda integrado como se muestra a continuación:

Descripción de concepto ley	Importe original	Importe actualizado	Recargos	Gastos de ejecución	Importe total del adeudo
Impuesto sobre la renta, pagos provisionales, retenedores, personas morales y físicas por salarios.	\$4,630,211.00	\$5,997,277.00	\$5,258,369.00	\$172,920.00	\$11,255,646.00
Multas impuestas por infracciones a las leyes tributarias federales	\$4,861,723.00	\$4,938,539.00	\$0.00	\$0.00	\$4,938,539.00
<b>Totales</b>	<b>\$9,491,934.00</b>	<b>\$10,935,816.00</b>	<b>\$5,258,369.00</b>	<b>\$172,920.00</b>	<b>\$16,367,105.00</b>
<b>Total del Adeudo</b>	<b>Dieciséis millones trescientos sesenta y siete mil ciento cinco pesos 00/100 M.N.</b>				

**Del ejercicio fiscal 2020, se determina el siguiente crédito fiscal:**

**Total de adeudo**

De acuerdo al cálculo detallado, el importe actualizado al 20 de octubre de 2023, queda integrado como se muestra a continuación:

Descripción de concepto ley	Importe original	Importe actualizado	Recargos	Gastos de ejecución	Importe total del adeudo
Impuesto sobre la renta, pagos provisionales, retenedores, personas morales y físicas por salarios.	\$4,575,952.00	\$5,516,812.00	\$3,099,298.00	\$172,920.00	\$8,616,110.00
Multas impuestas por infracciones a las leyes tributarias federales	\$4,804,751.00	\$4,942,647.00	\$0.00	\$0.00	\$4,942,647.00
<b>Totales</b>	<b>\$9,380,703.00</b>	<b>\$10,459,459.00</b>	<b>\$3,099,298.00</b>	<b>\$172,920.00</b>	<b>\$13,731,677.00</b>
<b>Total del Adeudo</b>	<b>Trece millones setecientos treinta y un mil seiscientos setenta y siete pesos 00/100 M.N.</b>				

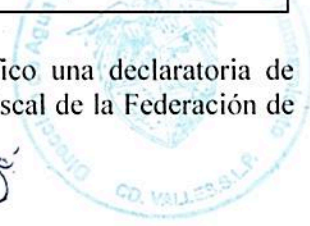
**Del ejercicio fiscal 2019, se determina el siguiente crédito fiscal:**

**Total de adeudo**

De acuerdo al cálculo detallado, el importe actualizado al 30 de mayo de 2024, queda integrado como se muestra a continuación:

Descripción de concepto ley	Importe original	Importe actualizado	Recargos	Gastos de ejecución	Importe total del adeudo
Impuesto sobre la renta, pagos provisionales, retenedores, personas morales y físicas por salarios.	\$2,774,442.00	\$3,557,262.00	\$2,914,284.00	\$172,920.00	\$6,644,466.00
Multas impuestas por infracciones a las leyes tributarias federales	\$2,913,167.00	\$2,930,064.00	\$0.00	\$0.00	\$2,930,064.00
<b>Totales</b>	<b>\$5,687,609.00</b>	<b>\$6,487,326.00</b>	<b>\$2,914,284.00</b>	<b>\$172,920.00</b>	<b>\$9,574,530.00</b>
<b>Total del Adeudo</b>	<b>Nueve millones quinientos setenta y cuatro mil quinientos treinta pesos 00/100 M.N.</b>				

De los créditos fiscales firmes y mencionados anteriormente la autoridad notifico una declaratoria de embargo a la cartera del organismo según lo dispuesto en el art. 160 del Código Fiscal de la Federación de los siguientes usuarios:





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

No.	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	CANTIDAD
13	Se procede a realizar embargo dentro del procedimiento administrativo de ejecución, de la cartera de créditos de la contribuyente <b>Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.</b> , con RFC <b>JAS650412LF9</b> , incluidos los créditos o cuentas pendientes de cumplir o pagar por los obligados que a continuación se enlistan: <b>Municipio de Ciudad Valles, S.L.P.</b> , con R.F.C. <b>MCV850101BV3</b> , <b>Gobierno del Estado de San Luis Potosí</b> , con R.F.C. <b>GES850101L4A</b> , <b>Uniformes de San Luis, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>USL981214TC2</b> , <b>Servicios de Salud de San Luis Potosí</b> , con R.F.C. <b>SSS960912HW9</b> , <b>Central de Autobuses de Valles, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>CAV791227AP2</b> , <b>Ingenio Plan de Ayala, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>IPA730830F84</b> , <b>Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>NWM9709244W4</b> , <b>Alfonso Martínez Quintana</b> , con R.F.C. <b>MAQA510124PA4</b> , <b>Hotel Valles, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>HVA7810058F8</b> , <b>Edificación y Promoción Inmobiliaria de la Huasteca S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>EPI071211795</b> , <b>Palen Za Ro, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>PZR931004BN7</b> , <b>Universidad Autónoma de San Luis Potosí</b> , con R.F.C. <b>UAS230110SU8</b> , <b>Transportes Vencedor, S.A. de C.V.</b> , con R.F.C. <b>TVE490503QK2</b> . Lo anterior conforme a lo establecido en el artículo 160 del Código Fiscal de la Federación.	13
	<b>TOTAL</b>	<b>13</b>

De los cuales y a la fecha de corte del 30 de junio de 2024 se a pagado la cantidad de \$3'032,854.37 por medio del embargo de la cartera de usuarios del organismo.

Los adeudados, son consecuencia de la omisión de entero al fisco federal de las retenciones de ISR por salarios a trabajadores, asimilados a salarios, arrendamiento y honorarios, se les hizo efectiva la retencion en la nómina, así como en los pagos correspondientes, sin embargo no se hizo el entero del impuesto, cuestión que es materia de observación en las revisiones de las cuentas publicas correspondientes a cada ejercicio, constando en los expedientes dentro del Organó Interno de Control.

El Impuesto Sobre Nomina queda devengado en los ejercicios que a continuación se relacionan:

AÑO	IMPORTE
ISN 2016	\$666,987.53
ISN 2017	\$791,704.00
ISN 2018	\$0.00
ISN 2019	\$631,408.85
ISN 2020	\$891,066.15
ISN 2021	\$0.00
ISN 2022	\$0.00
ISN 2023	\$0.00
ISN 2024 a Junio	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2'981,166.53</b>



Los adeudados, son consecuencia de la omisión de entero al fisco estatal de las retenciones de impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal a trabajadores, cuestión que es materia de



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

observación en las revisiones de las cuentas publicas correspondientes a cada ejercicio, constando en los expedientes dentro del Organó Interno de Control.

Se hace mención, de que la presente administración se encargo de llegar a un convenio de pago de contribuciones omitidas de numero SF/DGI/DRPF/SCT/AL/147/2024 con la Secretaria de Finanzas del Estado de San Luis Potosí correspondiente a la omision del Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo Personal la cual determino los siguientes créditos fiscales:

OFICIO	FECHA	EJERCICIO	OFICIO PARCIALIDADES	FECHA AUTORIZACION	MONTO HISTORICO	MONTO ACTUALIZADO
SF/DF/SIEPD/IE/3722 (1809027)	01/10/2018	2016	1809027	01/10/2018	\$1,709,209.00	\$2,831,183.00
SF/DF/SIEPD/IE/1418 (1803018)	27/04/2018	2017	1803018	30/04/2018	\$1,481,483.00	\$1,806,578.00
SF/DF/SIEPD/IE/3727 (1809028)	01/10/2018	2018	1809028	01/10/2018	\$725,450.00	\$650,404.00
SF/DF/SIEPD/IE-1523	17/04/2015	2011			\$1,153,564.49	\$2,098,868.00
<b>TOTAL</b>						<b>\$7,387,033.00</b>

Es preciso mencionar que de los créditos mencionados al corte del 30 de junio de 2024 se cubierto la cantidad de \$3'019,681.00 dentro de la cual ya se liquido por completo el correspondiente al ejercicio 2018, como parte de la regulación de adeudos.

### ✓ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

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 publica y su saldo es de \$454,353.56 al mes de Junio de 2024.

### ✓ Documentos por Pagar a Corto Plazo.

Dentro de los Documentos por Pagar a Corto Plazo se encuentra el compromiso que se tiene con el H. Ayuntamiento de Ciudad Valles, S.L.P. por la incorporación de la D.A.P.A. a los beneficios del artículo 51 de la Ley de Coordinación Fiscal, se informa que se tiene una diferencia entre los movimientos realizados en la conciliación de saldos, pendiente de depurar o reconocer en cantidad de \$3'932,722.00





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

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

Concepto	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$74,865,631.10	\$142,346,648.18
DERECHOS	\$74,865,631.10	\$142,346,648.18
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,789,629.62	\$201,600.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$3,789,629.62	\$201,600.00
APORTACIONES	\$3,789,629.62	\$201,600.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$351.21	\$59.80
INGRESOS FINANCIEROS	\$351.21	\$59.80
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$351.21	\$59.80
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$78,655,611.93	\$142,548,307.98
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$79,497,299.71	\$155,234,494.94
SERVICIOS PERSONALES	\$41,488,530.42	\$78,889,911.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$9,769,448.90	\$20,944,875.35
SERVICIOS GENERALES	\$28,239,320.39	\$55,399,708.15
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$0.00	\$10,000.00
DONATIVOS	\$0.00	\$10,000.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$528,876.98	\$1,375,558.54
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$528,876.98	\$1,137,094.25
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$238,464.29
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	\$80,026,176.69	\$156,620,053.48
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	-\$1,370,564.76	-\$14,071,745.50

El estado de actividades presenta un desahorro al corte del segundo trimestre de \$-1'370,564.76 porque los ingresos propios al segundo trimestre del 2024, fueron de \$78,655,611.93 menores a los egresos que fueron de \$80'026,176.69.



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

Se puede apreciar que en el ejercicio fiscal 2024 hay una diferencia positiva en el ingreso de \$9'973,466.72 con respecto del 2023.

**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 \$179'941,63.15 y en el periodo de Enero al mes de Junio de 2024 se tiene una contribución negativa de -\$1'370,564.76, principalmente porque los ingresos fueron menores a los egresos.

Se informa que hubo una disminución en la Hacienda Pública al haber reclasificado la cuenta de Activo "Ingresos por Recuperar a Corto Plazo" en su totalidad para enviarlas a cuentas de orden contables, en apego a la normatividad establecida por el CONAC y demás relativas en la materia.

**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 \$78'679,718.96 así como su aplicación en los egresos por un importe de \$67'099,293.73 también se refleja en este flujo de efectivo un pago de ADEFAS por \$8'007,922.03 e inversiones de \$727,212.45 en Bienes Muebles lo anterior nos da un incremento en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo de \$2'845,290.75 en comparación con el saldo de efectivo y equivalentes al inicio del periodo.

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI  
COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024.**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$87,804,975.43</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$18,077,124.62</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$801.21
2.2 Materiales y Suministros	\$5,341,128.53
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$421,516.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$3,056,694.15
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$8,007,922.03
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$10,298,325.88</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$526,876.98
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$9,765,448.90
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$80,026,176.69</b>



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

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$78,655,611.93</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$78,655,611.93</b>

**VI) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS.**

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los ingresos al 30 de Junio de 2024, el desglose de los ingresos de los diferentes grupos y rubros de los mismos, pero por Naturaleza del Organismo Operador de agua, este presta servicios por Derechos y se recaudado \$78'655,611.93.

**VII) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE EGRESOS**

Este informe Presupuestal representa los movimientos de los egresos al 30 de Junio de 2024, el desglose en Clasificación Administrativa, Clasificación Económica, Objeto de Gasto, Clasificación Funcional y Programática.

Los Egresos Devengados al 30 de Junio de 2024 fueron \$87'804,975.43 contra los gastos pagados de \$75,834,428.21 generando una cuenta por pagar de \$11'970,547.22.

Es preciso informar, que de estos \$ la cantidad de \$8'474,645.34 corresponden a servicios personales, mas específicamente a lo que quedo devengado en cuestión de aportaciones patronales de seguridad social, aguinaldos, retiro y de vivienda, derivadas de la relación laboral entre el organismo y los empleados.

**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 Junio de 2024, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

JUICIOS	2024
Demandas Judicial en proceso de Resolución.	\$10'202,574.85

El monto de esta cuenta creada en el ejercicio fiscal 2019 y representa los salarios caídos del personal que se encuentra en paro laboral contemplando los meses de provision de Enero a Septiembre de 2019, 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.



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

**DERECHOS POR RECUPERAR, CARTERA VENCIDA (REZAGO)**

Derechos por Recuperar	\$46'630,587.70
Derechos por Cobrar	\$46'630,587.70

Los importes de estas cuentas representan la cartera vencida del organismo, misma que por su naturaleza no se debe ver reflejada como un ingreso para el organismo, toda vez que no a sido efectivamente recaudado, según lo establecido por el CONAC y las leyes vigentes en la materia.

Las cuentas de orden presupuestarias al mes de Junio de 2024, representan los registros de sus movimientos de la siguiente manera:

INGRESOS	2024
Ingresos estimados	\$157'761,206.81
reducciones o ampliaciones de ingresos	\$0.00
Ingresos modificados	\$157'761,206.81
Ingresos devengados	\$78'655,611.93
Ingresos recaudados	\$78'655,611.93

EGRESOS	2024
Egresos aprobados	\$157'761,206.81
Egresos modificados	\$0.00
Egresos devengados	\$87'804,975.43
Egresos ejercidos	\$75'834,428.21
Egresos pagados	\$75'834,428.21

Los egresos presupuestarios devengados y pagados tienen diferencia de \$11'970,547.22 las cuales se llaman cuentas por pagar al 30 de Junio de 2024, lo cual representa una cantidad considerable de Egresos devengados (\$87'804,975.43), que está por arriba del importe que tenemos de ingresos recaudados (\$78'655,611.93). Lo anterior indica un balance presupuestario negativo, debido a la falta de liquidez que presenta el Organismo aun con el incremento a la tarifa para el ejercicio en curso.

Al mes de Junio de 2024 quedaron devengados y no pagados la cantidad de \$8'474,645.34 en Servicios Personales.

En Materiales y Suministros al mes de Junio de 2024 se devengaron y no pagaron \$2'127,484.57.

En Servicios Generales al mes de Junio de 2024 se devengaron y no pagaron \$1'368,417.31.

En bienes muebles e inmuebles al mes de Junio de 2024 se devengaron y pagaron \$727,212.45.

De adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) se devengaron y pagaron \$8'007,922.03.





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

### e) 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, reúso de las mismas y manejo de lodos.

#### 2. Panorama Económico y Financiero:

El crecimiento desproporcionado de la mancha urbana de Ciudad Valles, S.L.P., que provoca que el Organismo tenga que llevar el vital líquido cada vez mas lejos con los mismos recursos de trabajo, la falta de inversión externa en el Organismo, el incremento en los costos de producción, los pleitos laborales, aunado a que se ha visto afectado por la falta de autorización en la actualización tarifaria a lo largo de las legislaturas, a provocado que el Organismo haya caído en una situación económicamente crítica, por lo que se necesita un incremento tarifario así como planes de austeridad y renovación interna, que van a permitir al largo plazo el incremento en la eficacia y eficiencia en la prestación de servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado en la población 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 Junio del 2024, de acuerdo a la política de austeridad de la nueva administración 2021-2024 se ha dado de baja personal administrativo como sigue:

BAJAS DE PERSONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, COMO SIGUE:





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

2021								
NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	MARCO ANTONIO GUILLEN RIVERA	SEPARACION VOLUNTARIA	18/02/2021	DIRECTOR GENERAL	\$ 63,416.40	\$ 13,211.75	\$ 2,113.88	\$ 78,742.03
2	CIRO GARCIA FLORES	SEPARACION POR CESANTIA	15/05/2021	AYUDANTE DE CONSTRUCCION	\$ 8,214.90	\$ 1,711.44	\$ 273.83	\$ 10,200.17
3	MAURICIO SALVADOR PEREZ		31/05/2021	AYUDANTE DE MTO.	\$ 8,255.70	\$ 1,719.94	\$ 275.19	\$ 10,250.83
4	JESUS SANDOVAL ENRIQUEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	31/05/2021	JEFE DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	\$ 18,000.00	\$ 3,750.00	\$ 600.00	\$ 22,350.00
5	JOSE ANTONIO MEJIA	INCAPACIDAD PERMANENTE	15/05/2021	OPERADORA DE BOMBEO	\$ 8,868.90	\$ 1,847.69	\$ 295.63	\$ 11,012.22
6	VICTOR HUGO DELGADO VENTURA	SEPARACION VOLUNTARIA	30/06/2021	ANALISTA CONTABLE	\$ 10,524.90	\$ 2,192.69	\$ 350.83	\$ 13,068.42
7	JUAN CARLOS GOMEZ SANCHEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	04/10/2021	DIRECTOR GENERAL	\$ 63,416.40	\$ 13,211.75	\$ 2,113.88	\$ 78,742.03
8	GERARDO SANCHEZ HERNANDEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	06/10/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 15,000.00	\$ 3,125.00	\$ 500.00	\$ 18,625.00
9	NICACIO GERARDO BALDERAS MOCTEZUMA	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	\$ 32,700.00	\$ 6,812.50	\$ 1,090.00	\$ 40,602.50
10	EDUARDO CUAUHTEMOC PRADO PEDRAZA	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	CONTRALOR INTERNO	\$ 26,499.90	\$ 5,520.81	\$ 883.33	\$ 32,904.04
11	EFRAIN LUCERO MERAZ	SEPARACION VOLUNTARIA	11/10/2021	JEFE DE RECURSOS MATERIALES	\$ 30,260.10	\$ 6,304.19	\$ 1,008.67	\$ 37,572.96
12	GRISELDA ZUMAYA RIVERA	SEPARACION VOLUNTARIA	28/10/2021	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	\$ 18,000.00	\$ 3,750.00	\$ 600.00	\$ 22,350.00
13	ADOLFO PAÑOLA VAZQUEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	16/11/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 15,000.00	\$ 3,125.00	\$ 500.00	\$ 18,625.00
14	THANNYA SALINAS AVALOS	SEPARACION VOLUNTARIA	16/12/2021	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 9,393.60	\$ 1,957.00	\$ 313.12	\$ 11,663.72
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 327,550.80</b>	<b>\$ 68,239.75</b>	<b>\$ 10,918.36</b>	<b>\$ 406,708.91</b>

**BAJAS DE PERSONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2022:**

NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	JESUS ENRIQUE XOPA GARCIA	SEPARACION VOLUNTARIA	03/02/2022	ANALISTA DE PLANTA	\$ 12,471.00	\$ 2,598.13	\$ 415.70	\$ 15,484.83
2	SUSANA GUARDOLA GONZALEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	29/02/2022	CAJERO	\$ 11,399.80	\$ 2,374.81	\$ 379.97	\$ 14,154.58
3	RODRIGO RIVERA MONTEL	SEPARACION VOLUNTARIA	09/02/2022	COORDINADOR DE AREA TECNICA	\$ 25,202.00	\$ 5,267.25	\$ 842.76	\$ 31,312.01
4	LUIS TOFFRES MIRANDA	SEPARACION POR CESANTIA		NOTURIA Y REPOSICION DE PAVIMENTOS	\$ 6,077.70	\$ 1,266.19	\$ 202.59	\$ 7,546.48
5	ELADIO MANZANARES RUBIO	SEPARACION VOLUNTARIA	31/02/2022	ASISTENTE DE DIRECCION GENERAL	\$ 20,000.00	\$ 4,186.69	\$ 666.67	\$ 24,853.36
6	ENRIQUE GAMEZ COMPEAN	SEPARACION VOLUNTARIA	31/02/2022	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 5,714.10	\$ 1,190.44	\$ 190.47	\$ 7,095.01
7	ALEJANDRO MENDEZ RAMIREZ		12/04/2022	FONTERO	\$ 8,363.90	\$ 1,700.81	\$ 272.13	\$ 10,336.84
8	AURELIO DOMINGUEZ ROSALES	RENUNCIA VOLUNTARIA	29/04/2022	JARDINERO	\$ 7,177.20	\$ 1,495.25	\$ 233.24	\$ 8,905.69
9	SAN JUAN LIZETH GUDMAN MENDEZ	RENUNCIA VOLUNTARIA	02/05/2022	JURISCO	\$ 32,700.00	\$ 6,812.50	\$ 1,090.00	\$ 40,602.50
10	SAMUEL ROJAS PEREZ	RENUNCIA VOLUNTARIA	24/05/2022	AYUDANTE	\$ 6,788.90	\$ 1,412.63	\$ 226.03	\$ 8,427.56
11	BALTAZAR MARTINEZ MARTINEZ	ABANDONO	26/05/2022	COORDINADOR COMERCIAL	\$ 6,795.50	\$ 1,439.06	\$ 233.85	\$ 8,468.41
12	GERARDO ENRIQUE FLORES SAUCEDA	RENUNCIA VOLUNTARIA	01/06/2022	NOTIFICADOR	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
13	JOSE GUADALUPE VILLALOBOS AVILA	RENUNCIA VOLUNTARIA	03/06/2022	OPERADOR MAQUINARIA	\$ 6,479.70	\$ 1,362.94	\$ 219.59	\$ 8,062.23
14	ERICK VALADEZ MILAN	ABANDONO	08/06/2022	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 9,213.90	\$ 1,949.56	\$ 307.13	\$ 11,470.59
15	FRIED ESPINOZA MEDINA	PENSIONADO	30/06/2022	JARDINERO	\$ 8,017.80	\$ 1,670.38	\$ 267.26	\$ 9,955.44
16	EDGAR VAZQUEZ MATA	RENUNCIA VOLUNTARIA	01/07/2022	LECTURISTA	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
17	CARLOS ALBERTO SORIA ARELLANO	RENUNCIA VOLUNTARIA	31/07/2022	FONTERO COMERCIAL	\$ 8,937.00	\$ 1,861.88	\$ 297.90	\$ 11,096.78
18	DEOLIA OLIVERA CAMPOS	ABANDONO	15/08/2022	INTENDENTE	\$ 7,148.10	\$ 1,499.19	\$ 238.27	\$ 8,885.56
19	DRG ALBERTO HERNANDEZ CASTILLO	SEPARACION POR CESANTIA	16/08/2022	ALBAÑIL	\$ 8,363.60	\$ 1,700.75	\$ 272.12	\$ 10,336.47
20	JUAN RANGEL FLORES	SEPARACION POR CESANTIA	16/09/2022	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,219.80	\$ 1,711.44	\$ 273.83	\$ 10,205.07
21	PEDRO TORRES MIRANDA	SEPARACION POR CESANTIA	21/09/2022	FONTERO ORENALJE	\$ 9,847.80	\$ 2,061.53	\$ 329.26	\$ 12,238.59
22	JOSÉ RIVERA PEREZ	SEPARACION POR CESANTIA	15/10/2022	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,106.00	\$ 1,688.75	\$ 270.20	\$ 9,964.95
23	SERVAÑO LUCERO ARADILLAS	SEPARACION POR CESANTIA	31/10/2022	OPERADOR DE MAQUINARIA	\$ 12,828.60	\$ 2,672.63	\$ 427.12	\$ 15,928.35
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 268,398.60</b>	<b>\$ 55,916.38</b>	<b>\$ 8,946.62</b>	<b>\$ 333,261.60</b>

**BAJAS DE PERSONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2023:**



Ciudad Valles



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

2023								
NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	ALBERTO ALLEN CAMPOS	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	SOBRESTANTE	\$ 17,115.60	\$ 3,565.75	\$ 570.52	\$ 21,251.87
2	ARCADIO GARCIA ESQUIVEL	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 11,025.30	\$ 2,296.94	\$ 367.51	\$ 13,689.75
3	JOSE CARLOS SALAZAR	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 12,545.40	\$ 2,613.63	\$ 418.18	\$ 15,577.21
4	JOSE BALTAZAR CRUZ MEDINA	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	INSPECTOR	\$ 9,912.30	\$ 2,065.06	\$ 330.41	\$ 12,307.77
5	PEDRO HERNANDEZ HERNANDEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2023	AYUDANTE	\$ 8,413.80	\$ 1,752.88	\$ 280.46	\$ 10,447.14
6	SERGIO RODRIGUEZ SOLIS	DEFUNCION	21/02/2023	NOTIFICADOR	\$ 13,287.60	\$ 2,768.25	\$ 442.92	\$ 16,498.77
7	VANESA GONZALEZ ALVAREZ	ABANDONO	17/03/2023	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 17,115.60	\$ 3,565.75	\$ 570.52	\$ 21,251.87
8	J. MERCED PONCE CASTILLO	SEPARACION VOLUNTARIA	25/05/2023	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 8,413.80	\$ 1,752.88	\$ 280.46	\$ 10,447.14
9	MA. LUISA MACIAS SANCHEZ	DEFUNCION	28/05/2023	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	\$ 25,353.00	\$ 5,281.88	\$ 845.10	\$ 31,479.98
10	ADOLFO LOPEZ CISNEROS	DEFUNCION	23/05/2023	OPERADOR DE BOMBEO	\$ 11,760.60	\$ 2,450.13	\$ 392.02	\$ 14,602.75
11	FRANCISCO JAVIER GONZALEZ ACUÑA	SEPARACION VOLUNTARIA	31/05/2023	AYUDANTE	\$ 7,977.90	\$ 1,662.06	\$ 265.93	\$ 9,905.89
12	VICTOR TORRES MATA	DEFUNCION	01/07/2023	REANUDADOR	\$ 13,225.50	\$ 2,755.31	\$ 440.85	\$ 16,421.66
13	ABEL DE LA TORRE URBINA	SEPARACION VOLUNTARIA	11/09/2023	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 13,457.10	\$ 2,803.56	\$ 448.57	\$ 16,709.23
14	GERARDO AHUMADA LOPEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	21/11/2023	COORDINADOR DE PAVIMENTACION	\$ 28,000.00	\$ 5,833.33	\$ 933.33	\$ 34,766.67
15	RENATO RIOS CONTRERAS	SEPARACION VOLUNTARIA	30/11/2023	FONTANERO COMERCIAL	\$ 10,349.40	\$ 2,156.13	\$ 344.98	\$ 12,850.51
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 207,952.90</b>	<b>\$ 43,323.52</b>	<b>\$ 6,931.76</b>	<b>\$ 258,208.18</b>

### BAJAS DE PERSONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2024:

2024								
NUM	NOMBRE DEL EMPLEADO	MOTIVO	FECHA DE BAJA	PUESTO	SUELDO MENSUAL	AGUINALDO MENSUAL	PRIMA VACACIONAL MENSUAL	TOTAL
1	SERGIO VILLANUEVA CHIRINOS	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2024	MENSAJERO	\$ 18,000.00	\$ 3,750.00	\$ 600.00	\$ 22,350.00
2	FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ	SEPARACION VOLUNTARIA	15/01/2024	OF. FONTANERO A.P.	\$ 13,846.50	\$ 2,884.69	\$ 461.55	\$ 17,192.74
3	FRANCISCO JAVIER REBOLLOZA	SEPARACION VOLUNTARIA	31/01/2024	SOBRESTANTE DE AREA	\$ 18,655.20	\$ 3,886.50	\$ 621.84	\$ 23,163.54
4	MARCOS ABEL GUERRA RIOS	SEPARACION VOLUNTARIA	31/01/2024	COORDINADOR DE AREA	\$ 21,436.20	\$ 4,465.88	\$ 714.54	\$ 26,616.62
5	AMADOR CASTILLO ZUÑIGA	SEPARACION VOLUNTARIA	30/04/2024	ALBAÑIL	\$ 14,099.70	\$ 2,937.44	\$ 469.99	\$ 17,507.13
6	JESUS FARIAS CASTRO	DEFUNCION	11/05/2024	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 15,413.10	\$ 3,211.06	\$ 513.77	\$ 19,137.93
7	MARIVEL MARQUEZ SOSA	SEPARACION VOLUNTARIA	30/06/2024	TECNICO	\$ 18,751.80	\$ 3,906.63	\$ 625.06	\$ 23,283.49
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 120,202.50</b>	<b>\$ 25,042.19</b>	<b>\$ 4,006.75</b>	<b>\$ 149,251.44</b>

### 4. Organización y Objeto Social:

Se informa sobre:

- Objeto social: Prestar el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los habitantes de Ciudad Valles, San Luis Potosí.
- 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 rehusó de las mismas.
- 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.



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

- 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 análogos 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.

La 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 10 ejercicios fiscales mas el actual ya utilizando las normativas del CONAC, desde los ejercicios 2014 al 2024.

### 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 extranjeras solo para compra de refacciones de maquinaria, ya que somos un ente de prestador de servicios públicos locales paramunicipales.

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 Junio de 2024.

No se hizo cancelación de cuentas ni depuración.

### 7.-REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

20





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

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.

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, 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 al mes de Junio, estuvieron por encima del promedio del ejercicio 2023 con una diferencia positiva de \$9'973,466.72 de total de ingresos por derechos al mismo periodo.

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

Este organismo no tiene deuda Pública al 30 de Junio de 2024, solo pasivos circulantes.

### **11.-PROCESOS DE MEJORA.**

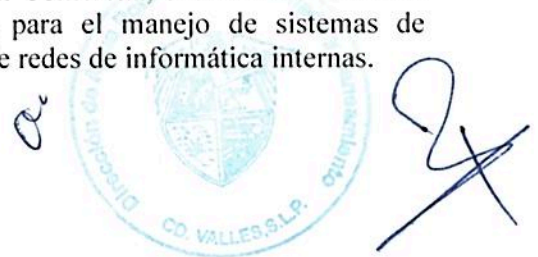
Se implementó en el ejercicio 2013, un software administrativo llamado Atlantis donde se controla las operaciones y procesos administrativos internos y a la vez el resultado se interfasa en el software de SAACG.NET de INDETEC, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Lo anterior se llevó a cabo, previamente capacitando en la ciudad de Guadalajara Jalisco y San Luis Potosi, al personal operador del sistema en los ejercicios 2014 al 2024.

### **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.**





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

A la fecha del cierre al mes de Junio de 2024, 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.

**ATENTAMENTE.-**

  
\_\_\_\_\_  
**ING. FRANCISCO JOSÉ GÓMEZ FAISAL**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. RAUL ALTAMIRANO ZUÑIGA.**  
**SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS**

  
\_\_\_\_\_  
**L.F.C.P. SALMA MARESA VILLEGAS MELGAREJO.**  
**CONTRALOR INTERNO**