

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2024
(Cifras en pesos)

b) Notas de Desglose

No. Anexo	Descripción del Anexo
I)	Notas al Estado de Actividades
1	Ingresos y Otros Beneficios
2	Gastos y Otras Pérdidas
II)	Notas al Estado de Situación Financiera
Activo	
1	Efectivo y Equivalentes
2 y 3	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
4	Inventarios
5	Almacenes
6 y 7	Inversiones Financieras
8 y 9	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
10	Estimaciones y Deterioros
11	Otros activos
Pasivo	
1	Cuentas y Documentos por pagar
2	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
3	Pasivos Diferidos
4	Provisiones
5	Otros Pasivos
III)	Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
1	Modificaciones al Patrimonio Contribuido
2	Modificaciones al Patrimonio Generado
IV)	Notas al Estado de Flujos de Efectivo
1	Flujo de Efectivo
2	Actividades de Inversión efectivamente pagadas
3	Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
V)	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
1	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
2	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

El formato contenido en Notas de Desglose, se realiza teniendo presente el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la guía de Notas a los Estados Financieros vigente al cierre de este ejercicio.

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Ingresos	Explicación
414.0.0.00.00.0000	Derechos	500,069,338.25	99.98	(1)
415.0.0.00.00.0000	Productos	94,396.51	0.02	
416.0.0.00.00.0000	Aprovechamientos	0.00	0.00	
417.0.0.00.00.0000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	
	Subtotal	500,163,734.76		
421.0.0.00.00.0000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	12,980,066.00	0.00	
422.0.0.00.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	
	Subtotal	12,980,066.00		
431.0.0.00.00.0000	Ingresos financieros	1,002,693.38	60.66	(2)
432.0.0.00.00.0000	Incremento por Variaciones de Inventarios	0.00	0.00	
439.0.0.00.00.0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios	650,288.58	39.34	(3)
	Subtotal	1,652,981.96		
	Total	514,796,782.72		

- 1) Los ingresos por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje y tratamiento, representan el ingreso principal que en este periodo obtuvo el Organismo
- 2) Los ingresos por intereses ganados de valores en este periodo representan el 99.99% del rubro de Otros Ingresos financieros
- 3) Los ingresos por diferencia en redondeo en la recaudación recibida de los usuarios representa el 80.15% del rubro de otros ingresos y beneficios varios

Gastos y Otras Pérdidas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
511.0.0.00.00.0000	Servicios Personales			
511.1.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	43,185,020.78	8.71	
511.2.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	23,127,559.17	4.67	
511.3.0.00.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	20,502,786.69	4.14	
511.4.0.00.00.0000	Seguridad Social	2,311,521.40	0.47	
511.5.0.00.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	55,976,546.47	11.29	

		Subtotal	145,103,434.51	29.28	
512.0.0.00.00.0000	Materiales y Suministros				
512.1.0.00.00.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento		1,073,839.17	0.22	
512.2.0.00.00.0000	Alimentos y Utensilios		206,990.63	0.04	
512.3.0.00.00.0000	Materias primas y materiales de producción		618,953.51	0.12	
512.4.0.00.00.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		4,723,710.26	0.95	
512.5.0.00.00.0000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		1,792,811.47	0.36	
512.6.0.00.00.0000	Combustibles, lubricantes y aditivos		7,127,402.89	1.44	
512.7.0.00.00.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos		432,085.91	0.09	
512.9.0.00.00.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		1,548,096.00	0.31	
		Subtotal	17,523,889.84	3.54	
513.0.0.00.00.0000	Servicios Generales				
513.1.0.00.00.0000	Servicios Básicos		153,793,042.19	31.03	(a)
513.2.0.00.00.0000	Servicios de Arrendamiento		6,355,622.78	1.28	
513.3.0.00.00.0000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos		7,429,946.39	1.50	
513.4.0.00.00.0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		45,583,177.65	9.20	
513.5.0.00.00.0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento		5,687,866.11	1.15	
513.6.0.00.00.0000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad		4,305,157.70	0.87	
513.7.0.00.00.0000	Servicios de Traslado y Viáticos		37,639.66	0.01	
513.8.0.00.00.0000	Servicios Oficiales		161,807.98	0.03	
513.9.0.00.00.0000	Otros Servicios Generales		109,672,034.80	22.13	
		Subtotal	333,026,295.26	67.19	
	Total Gastos de Funcionamiento		495,653,619.61	100.00	
528.0.0.00.00.0000	Donativos		0.00	0.00	
532.0.0.00.00.0000	Aportaciones		37,000.00	0.08	
533.0.0.00.00.0000	Convenios		1,427,515.00	3.10	
542.0.0.00.00.0000	Comisiones de la Deuda Pública (Líneas de crédito)		135,756.76	0.29	
551.0.0.00.00.0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		44,470,607.20	96.53	(b)
559.0.0.00.00.0000	Otros Gastos		3.64	0.00	
561.0.0.00.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable		0.00	0.00	
		Total Otros Gastos	46,070,882.60	100.00	
		Gran total	541,724,502.21		

a) En el rubro de **Servicios Generales**, se incluye el costo de servicio de energía eléctrica por un importe de \$ 153,216,762.15 el cual representa el 30.91% del total de los Gastos de Funcionamiento en este periodo, este insumo es indispensable para la extracción de agua de los pozos que se distribuye a la ciudadanía.

b) En el rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones, la cuenta de depreciaciones representa el 99.66%

Activo

1 Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
Efectivo			
111.1.1.00.00.0000	Caja	Fondo	90,000.00
111.1.2.00.00.0000	Fondos fijos de caja	Interno	81,000.00
111.1.4.00.00.0000	Depósitos pendientes	Recaudación	1,544,938.68
		Total	1,715,938.68
Bancos / Tesorería			
111.2.1.02.13.0000	Bancomer 0100543616 Recaudadora	Corriente	201,661.38
111.2.1.02.14.0000	Bancomer 0117278411 (Pagos Domiciliados)	Corriente	105,646.61
111.2.1.02.15.0000	Bancomer 0120984817 (Recaudadora 2)	Corriente	998,136.48
111.2.1.03.01.0000	Banorte 064236318 Recaudadora	Corriente	420,600.79
111.2.1.03.02.0000	Banorte 0657131405 Chequera Principal	Corriente	484,980.74
111.2.1.03.05.0000	Banorte 0838242520 Chequera	Corriente	147,534.49
111.2.1.03.13.0000	Banorte 0466975995 Unidad de Transparencia	Productiva	10,101.49
111.2.1.03.15.0000	Banorte 0329674599 Pago línea de crédito Realito	Corriente	11.00
111.2.1.03.20.0000	Banorte 0359090721 Obra Conexión Municipal	Productiva	5,436.29
111.2.1.03.24.0000	Banorte 10780204118 (Prosanear 2019 GIC)	Corriente	10.00
111.2.1.04.02.0000	Santander 51500232225 Recaudadora	Corriente	146,195.82
111.2.1.04.08.0000	Santander 65507224350 (Recaudadora - Pago Referenciado)	Corriente	149,323.92
111.2.1.05.01.0000	Scotiabank 01600238279 Recaudadora	Corriente	48,007.30
111.2.1.06.01.0000	Banco del Bajío 03121080201 Recaudadora	Corriente	186,523.89
111.2.1.07.01.0000	HSBC México 04037103462 Recaudadora	Corriente	73,608.25
111.2.1.08.02.0000	Banamex 6915018260 Recaudadora	Corriente	1,161,181.28
111.2.1.09.05.0000	Banregio 121011970011 Concentradora	Corriente	2,655,468.50
111.2.1.09.08.0000	Banregio 121012310015 Cárcamo P. Trat.	Productiva	44,254.57
111.2.1.09.12.0000	Banregio 121013650014 Prodder Federal 2015	Productiva	1,034.97
111.2.1.09.25.0000	Banregio 120033850013 Cheques de caja	Corriente	20.24
111.2.1.09.27.0000	Banregio 120942230015 Prodder GIC 2019	Corriente	27,340.20
111.2.1.09.28.0000	Banregio 120939110017 Devoluciones de IVA	Corriente	16,343.46
111.2.1.09.29.0000	Banregio 120938330013 Aportación Fraccionadores	Corriente	45,089.47
111.2.1.09.30.0000	Banregio 120936300010 Recaudadora	Corriente	293,474.76
111.2.1.09.32.0000	Banregio 120933170018 Prodder GIC 2020	Corriente	26,999.58
111.2.1.09.34.0000	Banregio 120927620010 Prosanear GIC 2020	Corriente	7,953.02
111.2.1.09.35.0000	Banregio 120920080010 (Prodder GIC 2021)	Corriente	69,330.65
111.2.1.09.37.0000	Banregio 120919600018 (Prosanear GIC 2021)	Corriente	425.19

111.2.1.09.40.0000	Banregio 120915480018 (Prodder GIC 2022)	Corriente	2,881,981.94
111.2.1.09.42.0000	Banregio 120915460017 (Prosaneer GIC 2022)	Corriente	292,586.14
111.2.1.09.44.0000	Banregio 120907890011 (Prosaneer GIC 2023)	Corriente	1.00
111.2.1.09.46.0000	Banregio 120903570011 (Prodder GIC 2023)		108,704.68
111.2.1.10.01.0000	Banco Azteca 01720127589441 (Recaudadora)	Corriente	33,240.69
		Total	10,643,208.79
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)			
111.4.1.03.02.0000	Banorte 067131405 fondo de inversión	Fondos de inversión	0.00
		Total	0.00
		Suma Total	12,359,147.47

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto pendiente de cobro	Antigüedad					Montos sujetos a algún tipo de juicio (*)	
			2024	2023	2022	2021	2020	Tipo	Factibilidad de cobro
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Efectivo y Equivalentes	Alta
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos (*)	6,355,875.45	714,759.55	216,909.69	-	65,226.51	5,358,979.70	Efectivo y Equivalentes	*
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (IVA)	228,106,329.11	79,824,510.07	31,193,046.93	27,257,417.00	39,240,306.68	50,591,048.43	Efectivo y Equivalentes	**
	Total	240,506,868.61	80,539,269.62	31,409,956.62	27,257,417.00	39,305,533.19	61,994,692.18		

2 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	60,628.02	58,656.02	0.00	0.00	0.00	1,972.00	Bienes y Servicios	*
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4,000,283.82	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,283.82	Bienes y Servicios	*
	Total	4,060,911.84	58,656.02	0.00	0.00	0.00	4,002,255.82		

* * En proceso de acreditamiento y devolución

(*) Montos sujetos a algún tipo de juicio

Durante el ejercicio 2019, se realizó la rescisión del Contrato celebrado con la empresa Miranda Arana Velasco, S.C., referente a la adquisición del Sistema de Administración Comercial, razón por la cual se realizó la cancelación de registros contables por un importe de \$ 5,040,009.00, afectando este rubro por un monto de \$ 3,012,003.00 (Tres millones doce mil tres pesos 00/100 m.n.) al cierre de este periodo, se encuentra aún en procedimiento legal.

ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 18 de Octubre de 2019, se realiza denuncia carpeta de Investigación No. 33199/2019 con registro único No. 40478 por disposición de efectivo de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cuenta 0181737791 del 17 del mismo año por un importe de \$ 1,000,000.00 (Un Millón de pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160.

RECUPERACIÓN POR ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 15 de Noviembre 2019 se recupera con el concepto "Corrección Transferencia del 17 de Octubre de 2019 de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cta. 0181737791" por un importe de \$ 853,400.00 (Ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160, quedando un saldo por recuperar al cierre de este informe de \$ 146,600.00 (Ciento cuarenta y seis mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), al cierre de este periodo, se encuentra en trámite el procedimiento legal penal para la recuperación del remanente y/o la responsabilidad penal por los hechos de origen.

(^ ^) IVA

Este importe corresponde al IVA por Acreditar y saldos a favor de IVA, al cierre de este periodo se tienen en proceso legal \$ 38,007,508.13

3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Junio 2024	Vencimiento				Características cualitativas
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a)	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Reservada
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos	6,355,875.45	567,713.55	147,046.00	55,925.25	5,585,190.65	Reservada y en proceso de depuración
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (Saldos a favor e IVA acreditable	228,106,329.11	79,824,510.07	0.00	0.00	148,281,819.04	En proceso de acreditamiento y devolución
	Total	240,506,868.61	80,392,223.62	147,046.00	55,925.25	159,911,673.74	

3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	60,628.02	58,656.02	0.00	0.00	1,972.00	Con movimiento mensual
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4,000,283.82	0.00	0.00	0.00	4,000,283.82	En proceso de depuración
	Total	4,060,911.84	58,656.02	0.00	0.00	4,002,255.82	

a) El adeudo principal corresponde al Municipio de San Luis Potosí y se origina con el compromiso de aportar en el programa de obras PROME del ejercicio 2014, su recuperación es reservada ya que no se ha obtenido respuesta de las gestiones de cobro realizadas por tratarse de un adeudo generado en una administración anterior.

4 Inventarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de Valuación
114.1.0.00.00.0000	Inventario de Mercancías para Venta (Medidores)	2,879,626.73	Costo promedio
16	Medidores de 1 1/2		
31	Medidor de 2 pulgadas bridado		
8	Medidor de 3 pulgadas Bridado		
2	Medidor de 1 1/2 Pulgada bridado		
300	Medidor de bronce d e1 "		
300	Medidor de 3/4 de chorro múltiple clase B		
2736	Medidor para agua potable fría tipo "B" chorro múltiple de 1/2"		
15	Medidor Ultrasónico- 2" con comunicación wireless		
15	Medidor Ultrasónico- 3" con comunicación wireless		

No se han realizado cambios en el método de valuación, sujetos a revelarse

5 Almacenes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de Valuación
115.1.0.00.00.0000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,037,559.58	Costo promedio

Este almacén corresponde a materiales de bienes de consumo para la operación del Organismo, en este periodo se tiene una disminución de \$ 7,851.20 correspondiente a la afectación contable de todas las entradas y salidas en cuentas que conforman este rubro.

Inversiones Financieras

6.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características
121.3.8.01.00.0000	El Realito 10163-12-207	Administración	43,734.87	Inversión, Administración y Fuente de pago
121.3.8.03.00.0000	El Morro 11-383-12-62	Administración	12,022.06	Inversión, Administración y Fuente de pago
		Total	55,756.93	

7.- Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital	Sin movimientos en este periodo	

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
121.1.0.00.00.0000	Inversiones a Largo Plazo		0.00
121.2.0.00.00.0000	Títulos y Valores a Largo Plazo		0.00
121.3.0.00.00.0000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	Administración	55,756.93
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital		0.00
	Total		55,756.93

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Original	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y criterios de aplicación	Estado en que se encuentran los Activos
126.3.1.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	23,645,336.91	630,392.26	22,049,056.67	En línea recta	El procedimiento se detalla en el punto 7 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa	En proceso de conciliación e integración conforme al Plan de Cuentas publicado por el CONAC
126.3.1.00.00.0000	Mobiliario y Equipo Educativo	505,691.99	9,919.02	462,347.12			
126.3.3.00.00.0000	Equipo Instrumental y de Laboratorio	469,683.70	39,547.92	306,917.16			
126.3.4.00.00.0000	Equipo de Transporte	62,373,067.23	2,826,408.12	42,029,743.65			
126.3.6.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,993,709.25	5,083,255.37	121,267,548.39			
	Subtotal	238,987,489.08	8,589,522.69	186,115,612.99			

Bienes Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Original	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y criterios de aplicación	Estado en que se encuentran los Activos
126.1.9.00.00.0000	Edificios no Habitacionales	28,569,187.30	714,229.68	14,183,644.10	En línea recta	El procedimiento se detalla en el punto 7 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa	En proceso de conciliación e integración conforme al Plan de Cuentas publicado por el CONAC
126.2.0.00.00.0000	Infraestructura	2,224,473,501.97	34,771,915.58	764,077,075.48			
126.1.9.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles	10,510,471.34	242,362.91	6,683,789.21			
	Subtotal	2,263,553,160.61	35,728,508.17	784,944,508.79			
	Gran total	2,502,540,649.69	44,318,030.86	971,060,121.78			

9.- Activos Intangibles y Diferidos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Original	Amortización del Ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Métodos aplicados
Activos Intangibles						
125.1.0.00.00.0000	Software	4,027,354.75	149,413.51	557,637.59	La amortización se realiza por mes completo en el periodo siguiente de su adquisición	Amortización mensual
125.4.0.00.00.0000	Licencias	5,152,213.31	3,162.83	3,162.83		
	Total	9,179,568.06	152,576.34	560,800.42		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Original	Amortización del Ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Métodos aplicados
Activos Diferidos						
127.1.0.00.00.0000	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	766,441.38	0.00	0.00	(a)	Amortización mensual
127.9.0.00.00.0000	Otros Activos Diferidos	1,563,246.95	408,500.89	617,898.73	(b)	

a) Los estudios se encuentran en desarrollo por lo que al cierre del periodo no han sido sujetos de amortización

b) En la cuenta de Otros Activos Diferidos, se tiene el registro de adquisición de pólizas de mantenimiento del Sistema Contable, del Sistema Comercial y de servicio de vigilancia, los cuales se van amortizando de manera mensual al periodo siguiente de su adquisición.

10 Estimaciones y Deterioros

Cuenta	Cuenta		Criterios para la Determinación de las Estimaciones
116.1.3.01.00.0000	Para cuentas incobrables fraccionadores	(864,453.28)	Se toman en cuenta factores como la antigüedad, la razonabilidad jurídica del documento origen, y el costo-beneficio, a razón del gasto que implicaría su recuperación vía judicial contra el importe a recuperar.
116.2.5.01.00.0000	Provisión inventario obsoleto	(67,260.00)	Se considera la antigüedad de los materiales y suministros (fechas de caducidad o de eficiencia), la vigencia de la tecnología o características de los mismos.
	Total	(931,713.28)	

11 Otros Activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características
119.1.0.00.00.0000	Valores en Garantía	7,003,220.11	Circulante	Son depósitos en garantía que se pagan por la contratación de servicios con la Comisión Federal de Electricidad, locales de centros recaudadores y depósitos en garantía por procedimientos legales, estos últimos son reintegrados al Organismo una vez que se concluya el procedimiento

Pasivo

1 Cuentas y Documentos por pagar

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Junio 2024	Vencimiento				Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
211.1.0.00.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (a)	17,989,379.64	17,989,379.64	0.00	0.00	0.00	Viable
211.2.0.00.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo (b)	471,336,140.23	95,624,394.89	14,657,869.64	46,622,632.25	314,431,243.45	En análisis para depuración
211.3.0.00.00.0000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	17,955,902.93	3,245,977.50	203,980.03	4,333,764.71	10,172,180.69	En análisis para depuración
211.7.0.00.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	54,038,125.03	53,434,993.34	61,501.70	187,178.79	354,451.20	En análisis para depuración
211.9.0.00.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (c)	11,081,234.00	11,056,219.10	0.00	7,658.40	17,356.50	Viable
	Total	572,400,781.83	181,350,964.47	14,923,351.37	51,151,234.15	324,975,231.84	

(a) Este importe corresponde a:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Sueldos Base al Personal Permanente	524,342.29	Este importe corresponde a finiquitos en proceso de pago
Honorarios Asimilables a Salarios	0.00	
Provisión Bono por Antigüedad	0.00	
Primas de Antigüedad	4,690,481.47	
Provisión de Aguinaldo	10,586,312.00	
Provisión Prima Vacacional	18,963.67	
Provisión Bono Navideño	298,640.16	
Provisión de Aguinaldo Personal Transitorio	1,870,640.05	
	<u>17,989,379.64</u>	

(b) De este pasivo que corresponde al adeudo con proveedores por pagar a corto plazo por \$ 460.9 millones, \$ 334.01 millones se le adeudan a la Comisión Estatal del Agua con el siguiente detalle:

\$ 244.01 millones, por el servicio de tratamiento de aguas residuales tanque Tenorio y \$ 90 millones, corresponden a la tarifa T3 Realito (Costos variables de operación, conservación y mantenimiento del acueducto el Realito).

Al cierre de este periodo se tienen determinados 80.6 millones por penas convencionales por la falta de suministro de agua, importes que una vez que estén firmes, podrán ser aplicados contra el adeudo de la tarifa T3, arriba referida.

Gobierno del Estado, adeuda al cierre de este periodo \$ 157.42 millones, por el suministro de agua, drenaje y alcantarillado de sus diversas dependencias; en el mes de Septiembre del ejercicio 2020 el Organismo celebró convenio de reconocimiento, compensación de adeudos y pago, con el cual se compensó el adeudo de Gobierno del Estado por el servicio de suministro de agua y en contraparte el Organismo, el adeudo con la Comisión Estatal del Agua por el servicio de tratamiento del tanque Tenorio, por lo que se buscara en este ejercicio, la realización de un convenio en las mismas condiciones.

(c) En este rubro se incluye el depósito que ha venido fijando el Juzgado Tercero de Distrito como Garantía al Juicio de Amparo 157-2023 importe que al cierre de este periodo asciende a \$ 75,000.00

Para dar cumplimiento con las disposiciones que confiere y obliga a los entes públicos la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de San Luis Potosí, el detalle del desglose de los saldos que integran el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se tiene disponible en versión pública previo al pago de derechos para su consulta en el área de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas.

2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
225.0.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00			Sin movimientos en este período	
	Total	0.00				

3 Pasivos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
215.0.0.00.00.0000	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (a)	Anticipo de Usuarios	9,849,378.70	Origen del recurso	Consistencia
217.0.0.00.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	Informativa	1,586.00	Origen del recurso	Consistencia
219.0.0.00.00.0000	Otros pasivos a Corto Plazo (b)	Recaudación	954,090.45	Origen del recurso	Consistencia

(a) Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Este importe corresponde a pagos que realizaron por adelantado los usuarios y se va amortizando según se realiza el procedimiento de facturación.

(b) Otros Pasivos a corto plazo:

Corresponde a la Recaudación no identificada histórica pagada por los usuarios mediante transferencia, de los cuales no se identifica número de contrato correspondiente a los últimos 12 meses.

4 Provisiones

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
217.1.0.00.00.0000	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	Laboral	1,586.00	Acreedora	En proceso de prescripción

5 Otros Pasivos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Montos totales	Características cualitativas	Tipo
Otros documentos por Pagar a Largo Plazo				
222.9.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	177,262,172.21	(a)	No circulante
	Total	177,262,172.21		

(a) El importe de \$ 177,262,172.21, corresponde al adeudo a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por diversos créditos fiscales por concepto de derecho de uso, aprovechamiento o explotación de aguas nacionales generados hasta 1998, sobre el cual la autoridad estableció inicialmente embargo precautorio y se señaló como garantía de pago, bienes inmuebles que forman parte del inventario de activos fijos de INTERAPAS; adicionalmente el Servicio de Administración Tributaria (SAT) nombra interventor a cargo a caja con el objetivo de recaudar el 10% de los ingresos diarios deducidos los sueldos y salarios y otros créditos preferentes. Durante el año 2004 por gestiones del Gobierno del Estado se logró el levantamiento de la intervención de caja, sin embargo, no se tuvo ningún comunicado oficial respecto del adeudo de derechos de referencia.

Con fecha 11 de Agosto de 2015 con No. Folio 925, el Organismo realizó la solicitud de Adhesión para obtener los beneficios de disminución de adeudos históricos contemplado en el artículo Décimo Tercero del DECRETO por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley de Coordinación Fiscal y de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2013 y las Reglas para la aplicación del programa de regularización del pago de derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales para municipios y organismos operadores, publicadas en el Diario Oficial de la Federación con fecha 14 de Agosto de 2014, adhesión que se encuentra registrado en la cuenta contable 771.0.0.00.00.0000 (Derechos de descarga (Adhesión a Decretos)).

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1 Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Monto	Tipo	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
311.0.0.00.00.0000	Aportaciones	28,653,021.32	28,653,021.32	0.00	Aportaciones	Acreedora
312.0.0.00.00.0000	Donaciones de Capital	912,566,374.52	924,565,407.96	11,999,033.44	Donaciones de Capital	Acreedora
	Total	941,219,395.84	953,218,429.28	11,999,033.44		

El incremento en este periodo por \$11,999,033.44 corresponde a las aportaciones en infraestructura de agua y drenaje entregados por los fraccionadores, con el siguiente detalle:

Descripción	Documento fuente/Acta Entrega	Monto de Infraestructura recibida en el periodo
Pozos, Circuito Pozo del Cielo (Etapa 1)	1999/13	160,974.09
Privada Residencial La Libertad 1° Etapa	2483/19	558,795.49
Los Molinos (Etapa 2)	2560/2021	385,509.96
Alborada 3 (Etapa 1)	2813/23	31,783.06
Residencial "San Gabriel" (4 etapa)	1366/08	500,189.70
Bosques Santa Rita	2255/17	32,741.15
"Las Ramblas" (Ramblas San Blas)	2219/16	26,302.50
Barrio Vergel (etapa 3)	2295/17	468,563.12
Los Molinos 1 (Etapa1)	2560/2021	674,480.10
Privada Andaluz	2564/2021	18,403.70
El Toro Usos Mixtos Av. San Remiel y Av. San Gabriel	2014/14	48,593.62
Vittanova, Macro Lote 6 (Privada Verona)	2086/14	315,710.69
Fraccionamiento La Angostura	2660/22	37,834.50
San Roberto Circuito San José, San Arcadio, San Andrés, y Camino a San Juan	2544/2020	1,941,844.84
Privada de los Reyes	2649/22	31,877.80
Bosques de Santa Rita, condominio Nogales	2255/17	32,741.15
Fraccionamiento San Roberto	2544/20	685,706.41
Terreno "Pozo Palmares"	INSTRUMENTO 88362	1,212,140.79
Torre Amado Nervo	2733/22	45,975.00
La Gloria en calle Querubines (Etapa 3)	1228/06	249,565.80
D" Rada 5	2222/16	1,568,926.63
Puerta Natura (Etapa 11)	1842/22	1,254,797.89

Puerta Real III	2425/19	1,227,710.50
D´ Rada 5 Macro Lote 3 (Etapa 1)	2222/16	463,127.13
D´ Rada 5 Rame (Etapa 1)	2222/16	24,737.82
	Total	11,999,033.44

2 Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Monto	Tipo	Procedencia del recurso
321.0.0.00.00.0000	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	-26,927,719.49	-26,927,719.49	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
322.0.0.00.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,041,075,957.81	1,005,554,460.20	-35,521,497.61	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
325.0.0.00.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-547,544,998.08	-547,544,998.08	*	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
	Total	493,530,959.73	431,081,742.63			

* Al 30 de Junio de 2024 se adecuó el Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de \$ -35,521,497.61 con el siguiente detalle:

Fecha	No. Póliza	Motivo de la modificación	Importe
11/01/2024	PE-202401-00302	Reintegro al Gobierno del Estado de SLP de recursos no ejercidos del programa PROAGUA 2023	-28,423.05
15/01/2024	PE-202401-00301	Reintegro a la TESOFE de recursos no ejercidos del programa PROSANEAR FEDERAL 2023	-14,162,340.00
15/01/2024	PE-202401-00303	Reintegro a la TESOFE de recursos no ejercidos del programa PRODDER FEDERAL 2023	-21,982,703.79
16/01/2024	PD-202401-00205	CNA complemento Derechos de Extracción de Aguas Nacionales 4o. Trimestre de 2023	-37,280.01
16/01/2024	PD-202401-00208	CNA complemento Derechos de Descarga de Agua Residual 4o. Trimestre de 2023	141,313.00
31/01/2024	PD-202401-00148	CFE Aportación para la ejecución de obras a cargo de terceros para la reactivación de varios pozos para llevar a cabo del plan emergente si al agua	-67,539.03
31/01/2024	PD-202401-00186	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	106,358.94
29/02/2024	PD-202402-00222	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	89,902.11
31/03/2024	PD-202403-0260	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	116,721.65
31/03/2024	PD-202403-0266	Unificación saldo del modulo de cuentas por pagar con balanza de comprobación, cuenta CNA	8.52
21/04/2024	PD-202404-00269, 270,275,282,284 al 297	Cancelación saldo con Antigüedad superior a 5 Años en proveedores	201,322.30

30/04/2024	PD-202404-00193	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	56,368.75
30/04/2024	PD-202404-00259	CNA complemento Derechos de Descarga de Aguas Residuales 3er. Trimestre de 2023	-80,727.00
30/04/2024	PD-202404-00260	CNA complemento Derechos de Extracción de Aguas Nacionales 3er. Trimestre de 2023	-85,416.48
10/04/2024	PE-202404-00284	Reembolso de pago de medidor no instalado en domicilio	-870.00
31/05/2024	PD-202405-00226	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	229,378.04
31/05/2024	PD-202405-00233	CNA Complemento 4o. Trim.2023, Derechos de Extracción de Aguas Nacionales	-90,824.21
31/05/2024	PD-202405-00247	Cancelación Factura No. H 000132 de fecha 26-12-2023, factura sustituida por Fact. H 000157	1,370.69
01/06/2024	PD-202406-00108	Depuración de saldos de la cuenta de Banco Santander con antigüedad mayor a un año	514.00
30/06/2024	PD-202406-00216	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, con fundamento articulo 91 de la Ley Federal de Protección al Consumidor Vigente	71,367.96

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1 Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	1,715,938.68	2,703,569.80
Bancos/ Tesorería	10,643,208.79	33,812,399.13
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	12,359,147.47	36,515,968.93

2 Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,175,347.72	6,134,052.09
123.1.0.00.00.0000 Terrenos	0.00	0.00
123.2.0.00.00.0000 Viviendas	0.00	0.00
123.3.0.00.00.0000 Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
123.4.0.00.00.0000 Infraestructura	0.00	0.00
123.5.0.00.00.0000 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,565,800.86	5,645,835.59

123.6.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	30,609,546.86	488,216.50
123.9.0.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
	Bienes Muebles	2,648,363.27	2,755,149.71
124.1.0.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	92,495.60	78,476.54
124.2.0.00.00.0000	Mobiliaria y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
124.3.0.00.00.0000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,777.96	0.00
124.4.0.00.00.0000	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
124.5.0.00.00.0000	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
124.6.0.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,547,089.71	2,676,673.17
124.7.0.00.00.0000	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
124.8.0.00.00.0000	Activos de Biológicos	0.00	0.00
125.0.0.00.00.0000	Otros Inversiones	0.00	0.00
	Total	34,823,710.99	8,889,201.80

En este periodo no se recibió Infraestructura por parte de los Fraccionadores

3 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-26,927,719.49	-66,996,572.09
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	44,315,784.38	41,228,186.30
Amortización	152,576.34	242,037.35
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes ,muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-26,927,719.49	-66,996,572.09

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de enero al 30 de Junio del 2024

(Cifras en pesos)

Concepto		2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios		514,796,775.46
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		1.81
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	1.81
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		\$ 514,796,777.27

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de enero al 30 de Junio del 2024

(Cifras en pesos)

Concepto		2024
1. Total de Egresos Presupuestarios		814,878,219.69
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		328,175,830.96
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	8,937,525.96
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	130,647.39
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,214.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,777.96

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	4,324,505.59
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	37,954.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,585,833.58
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	30,609,546.86
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)	280,000,000.04
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,530,825.58
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		55,218,011.89
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	44,468,360.72
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Publica no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	10,341,150.40
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	408,500.77
4. Total de Gastos Contables		541,920,400.62

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

Lic. José Antonio Lugo Alvarez
Director General

Lic. José Luis Gama Bazarte
Director de Administración y
Finanzas

C. P. María Isabel Cantú
Sánchez
Subdirección de Contabilidad

C. P. Gisela Maldonado Escareño
Subdirección de Recursos
Financieros