

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO (SIAPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE MARZO DE 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

| Activo | | |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Efectivo | 5,799,932 | 571,554 |
| Bancos/Tesorería | 23,881,429 | 87,433,555 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 949,945,201 | 1,122,931,760 |
| Fondos con Afectación Específica | 4,227,613 | 24,210,698 |
| Total de efectivo y equivalentes | <u>983,854,175</u> | <u>1,235,147,567</u> |

La principal variación se da en efectivo debido al dinero que quedo en tránsito, y en Inversiones Temporales debido a una disminución de recursos derivados de los pagos de estimaciones de obra que se hicieron del Programa de Infraestructura para Mitigar Inundaciones (PIMI) así como de Obra de Recursos Propios durante el ejercicio 2018.

| Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo | 6,276,958,051 | 6,056,756,569 |
| Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo | 202,325,377 | 238,246,747 |
| Otros derechos a recibir Efectivo/Equiv Corto Plazo | 153,567,810 | 98,088,191 |
| Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes | <u>6,632,851,238</u> | <u>6,393,091,506</u> |

Las cuentas por cobrar a corto plazo representan los adeudos de los usuarios a favor del Organismo por Cuotas de Servicio Medido, Cuota Fija, Lotes Baldíos, Recargos y Factibilidades, neto de prescripciones.

Los Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integran principalmente por las cuentas por cobrar a CEA por \$ 112,001,878 y a CNA por \$ 38,448,611. Así como por las cuentas por cobrar a tiendas de conveniencia donde se reciben pagos del Organismo.

Los Otros derechos a recibir Efectivo/Equiv Corto Plazo corresponden al IVA pendiente de recuperar por \$137,385,556 y al IVA Acreditable por un importe \$16,182,255

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Estos Derechos a recibir se integran principalmente por anticipos a proveedores de bienes muebles e inmuebles y servicios por un importe de \$13,103,662 y por los anticipos a contratistas por un total de \$26,629,848.

Inventarios

El importe presentado en el Estado de Situación Financiera, corresponde a los medidores de consumo de agua disponibles para ser instalados, la variación respecto al ejercicio anterior se debe al nuevo programa de instalación de medidores que actualmente realiza el Organismo.

Almacén

Los almacenes representan el valor de los materiales y suministros para el consumo del Organismo para el desempeño de sus actividades

Estimaciones y Deterioros.

Estimaciones para Cuentas Incobrables.

La entidad tiene la política de realizar mensualmente la estimación de las cuentas incobrables sobre los saldos mensuales de los usuarios. Para tal efecto realiza la comparación entre el saldo del mes actual y el anterior, registrando la diferencia cada mes.

Las tasas utilizadas por esta entidad son las siguientes

| | |
|------------------------------|------|
| Consumidores Servicio Medido | 60% |
| Consumidores Cuota Fija | 60% |
| Lotes Baldíos | 100% |
| Recargos | 100% |

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se integra principalmente por el fondo de garantía del crédito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS) por \$ 14,000,000. así como por los fondos de reserva del Crédito de Banco Mercantil de Norte, S. A. por \$18,289,288. y del Banco Nacional de México, S. A. por \$20,787,451. cuyos importes serán actualizados de conformidad con las cantidades determinadas por el fideicomisario en primer lugar a través de la solicitud de pago.

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Marzo de 2019 y 2018 se integran como sigue:

| Cuentas Por Pagar a Corto Plazo | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 19,209,863 | 30,854,696 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 113,602,013 | 87,369,091 |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | 27,976,878 | 27,180,506 |
| Int, Com y otros Gastos de la Deuda Pub x pagar CP | 13,676,915 | 0 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 477,149,011 | 396,149,080 |
| Otras cuentas por pagar a C. P, | 658,641 | 22,573 |
| Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo | <u>652,273,322</u> | <u>541,575,946</u> |

Pasivos diferidos

Se integran por la cuenta por pagar que se genera por el pago del estimado anual la cual se ve disminuida conforme se va realizando el consumo de los usuarios.

Pasivo No Circulante

Deuda Pública a Largo Plazo

El 21 de Julio de 2016 el SIAPA realizó un contrato de apertura de Crédito Simple con Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple (Grupo Financiero Banorte) por un importe de hasta \$ 1,074,803,325 a efectos de reestructurar el crédito existente con Banco Interacciones S. A., así mismo en agosto de 2016 contrató con el Banco Nacional de México, S. A. (BANAMEX) otro crédito de \$800,000,000. Para llevar a cabo obras necesarias para mitigar inundaciones de la Zona Metropolitana, el crédito se obtuvo en 2 disposiciones, la primera disposición de \$ 200,000,000 se realizó el 1 de diciembre de 2016 y la segunda por los restantes \$ 600,000,000 se obtuvo el 14 de diciembre de 2016 siendo a su vez el Estado Libre y Soberano de Jalisco obligado solidario de ambos créditos.

Provisiones a largo plazo

Al 31 de Marzo de 2019, el SIAPA tiene en proceso de resolución una serie de demandas laborales, en las cuales se exige la reinstalación o el pago de la indemnización correspondiente. En los Estados Financieros se reconoce el pasivo estimado por este concepto, por un importe de \$118,841,155 por demandas laborales y administrativas en las provisiones a largo plazo del Estado de situación financiera.

Aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Las aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio se integran como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Aportaciones

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aportaciones Federales | 1,487,630,526 | 1,483,412,159 |
| Aportaciones Estatales | 743,894,938 | 743,895,285 |
| Aportaciones Municipales | 84,260,693 | 84,260,693 |
| Donaciones de Capital | 85,673,319 | 85,392,386 |
| Actualización del Patrimonio | 682,209,589 | 682,209,589 |
| Total | <u>3,083,669,066</u> | <u>3,079,170,112</u> |

Ingresos de la Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Consumo Servicio Medido | 471,288,229 | 431,529,310 |
| Consumo Cuota Fija | 56,701,021 | 58,935,405 |
| Alcantarillado | 199,963,538 | 183,893,840 |
| Descarga de Aguas Residuales | 149,558,538 | 139,733,162 |
| Lotes Baldíos | 21,833,796 | 20,941,377 |
| Recargos | 149,294,782 | 135,807,112 |
| Predios de Gobierno | 21,247,909 | 23,039,455 |
| Fraccionamientos y Excedencias | 12,105,244 | 8,188,038 |
| Integración de Nuevos Usuarios | 24,938,160 | 10,344,868 |
| Ingresos por Instalación | 392,027 | 243,576 |
| Gastos de Ejecución | 591,505 | 53,756,124 |
| Otros Ingresos Operativos | 15,055,657 | 25,640,187 |
| Descuentos y Devoluciones | -61,599,410 | -62,069,750 |
| | <u>1,061,370,996</u> | <u>1,029,982,702</u> |

| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 283,359,819 | 292,530,471 |
| Materiales y Suministros | 41,601,366 | 37,005,318 |
| Servicios Generales | <u>269,704,751</u> | <u>195,602,875</u> |
| Total de Gastos de Funcionamiento | <u>594,665,936</u> | <u>525,138,664</u> |

Servicios Personales.

La disminución en los servicios personales respecto al ejercicio anterior se da debido a que en el ejercicio 2017 el pago de la prima vacacional se realizó en el mes de marzo, mientras que en el ejercicio 2019 dicho pago se realizó en el mes de abril.

Materiales y Suministros

La variación respecto al ejercicio anterior corresponde a un incremento en el ejercicio de 2019 de los productos Químico, Farmacéuticos y de Laboratorio, Combustibles, lubricantes y aditivos así como una disminución en Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, Medidores entre otros.

Servicios Generales

La variación se da principalmente por el incremento en la energía eléctrica.

Análisis de otros gastos

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bonificaciones y descuentos otorgados | 31,593,455 | 47,141,436 |
| Diferencia por tipo de cambio negativo en efectivo y equivalentes | 0 | 0 |
| Otros Gastos Varios | <u>27,410</u> | <u>909,161</u> |
| Total de Otros Gastos | <u>31,620,865</u> | <u>48,050,597</u> |

Las bonificaciones y descuentos otorgados corresponden a los créditos por rectificación los cuales son las correcciones que se hacen a los estados de cuenta de los usuarios. Cuya variación se debe a una disminución en las diversas cuentas de créditos por rectificación entre la que destacan las cuentas de créditos por rectificación cuotas uso doméstico por un importe

de \$5,786,820. y créditos por rectificación cuotas otros usos cuota fija por \$3,558,488 entre otras.