





Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Situación Financiera  
Activo

Inversiones Financieras

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
<b>NO APLICA</b>						
Total:		0.00				

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



Villa de la Paz  
POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
DE VILLA DE LA PAZ  
S.L.P. MÉXICO

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
DIRECTOR DE OAP

LAE. JORGE ARMANDO TORRES M.  
PRESIDENTE LINDA DE GOBIERNO



H. AYUNTAMIENTO  
DE VILLA DE LA PAZ  
S.L.P. MÉXICO

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
REGIDOR DE OAP

LIC. MARTHA INÉS PUNTES PAZ  
CONTRALOR



Villa de la Paz  
POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
DE VILLA DE LA PAZ  
S.L.P. MÉXICO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Anexo C-11

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1241-3-5151	Equipo de Computo y de Tecnologia de la Informacion	0			En proceso de Depreciacion
1246-7-5671	Herramientas y Maquinas-Herramienta	0			En proceso de Depreciacion
1246-9-5691	Otros Equipos	0			En proceso de Depreciacion

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
1246-7-5671	Software	0			En proceso de Depreciacion
<b>Activos Diferidos</b>					
<b>Amortización Acumulada</b>					
	<b>Total:</b>	0.00	0.00	0.00	

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

**Villa de la Paz**  
 POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOAP

*Francisco Flores*

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OOAP



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

LIC. MARTHA MARIA PUEBLA  
 CONTRALOR



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

021

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Estimaciones y Deterioros

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
NO APLICA		
(especificar otras)		

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



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

*[Handwritten signature]*

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOAP

*Francisco Flores*

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OOAP



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

*[Handwritten signature]*  
 LIC. JORGE EMANUEL TORRES M.  
 PRESIDENTE AYTA DE GOBIERNO

*[Handwritten signature]*  
 LIC. MARTHA MARCELA FLORES  
 CONTRALOR



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Otros activos

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
<b>NO APLICA</b>			
		<b>Total:</b>	
		0.00	

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



*[Handwritten Signature]*  
 C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOAP



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

*[Handwritten Signature]*  
 C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OOAP

*[Handwritten Signature]*  
 LAE JOSE EDUARDO TORRES M  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO  
 AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

*[Handwritten Signature]*  
 LIC. MARTHA MARÍA FUENTE FAZ  
 CONTRALOR



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

023

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por Cobrar

Anexo C-14

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Antigüedad				Factibilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
1123-01-001	MARTIN PUGA ZAMORA	300.00					
1123-01-002	ELEUTERIO LOERA	500.00	X			X	Factible
1123-01-003	ARTURO SOTO CERDA	200.00		X	X	X	Nulo
1123-01-007	JOSE JESUS SOTO FLORES	73.67		X			Factible
1129-001	IVA ACREDITABLE	116,284.95					Factible
1129-002	SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	17,576.12					Declaraciones Fiscales en Proceso
1129-003	SUBSIDIO AL EMPLEO 2018	14,893.61					Declaraciones Fiscales en Proceso
							Declaraciones Fiscales en Proceso
	<b>Total</b>	<b>149,828.35</b>					

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

Villa de la Paz  
 POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOAP

Francisco Flores  
 C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OOAP



LAE. JORGE ANIBAL TORRES M  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

LIC. MARTHA YANIRA PUENTE FAZ  
 CONTRALOR

Villa de la Paz  
 POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

024

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo  
 Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Antigüedad				Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
2117-001	Retenciones de ISR	49,155.93					
2117-005	IVA por Pagar	20,425.93	X	X	X	X	Declaraciones Fiscales en Proceso
2117-99	Impuestos y Derechos	39.74	X	X	X	X	Declaraciones Fiscales en Proceso
				x			
	<b>Total</b>	<b>69,621.60</b>					

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



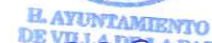
H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

*[Signature]*  
 C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOAP

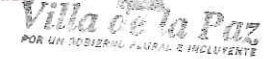
*[Signature]*  
 C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OOAP



*[Signature]*  
 LIC. JORGE RAMANDO TORRES M  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO



*[Signature]*  
 LIC. MARTHA MARIA PUENTE FAZ  
 CONTRALOR



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

025

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo  
 Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
<b>NO APLICA</b>						
		Total				0.00

Por esta vez de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

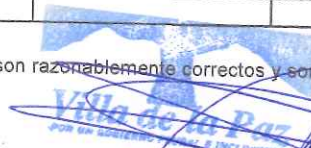
**Villa de la Paz**  
 POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



*[Signature]*  
 C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OAP

H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

*[Signature]*  
 C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE OAP



*[Signature]*  
 LAE. JORGE WILMANDO TORRES M  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

*[Signature]*  
 LIC. MARTHA MARIA PUENTE FAZ  
 CONTRALOR

**Villa de la Paz**  
 POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO

026







030

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Actividades  
 Gastos y Otras Pérdidas  
 Gastos extraordinarios e Ingresos y gastos extraordinarios

Nombre del Ente Público (a)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5111-1131	Sueldos base al personal permanente	402,924.68	62.48%	Corresponde a Sueldos de Personal base para el funcionamiento del Organismo Operador de Agua
5112-1221	Sueldos base al personal eventual	17,957.40	2.78%	
5113-1321	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	63,646.56	9.87%	
5113-1331	Horas extraordinarias	22,833.15	3.54%	
5113-1341	Compensaciones	13,888.20	2.15%	
5115-1521	Indemnizaciones	27,360.00	4.24%	
5121-2111	Materiales útiles y equipos menores de oficina	3,165.06	0.49%	
5122-2211	Productos alimenticios para personas	1,604.50	0.25%	
5124-2421	Cemento y productos de concreto	75.20	0.01%	
5124-2491	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	525.00	0.08%	
5125-2591	Otros productos químicos	4,051.43	0.63%	
5126-2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,228.02	0.19%	
5129-2911	Herramientas menores	47,184.73	7.32%	
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	2,300.87	0.36%	
5131-3151	Telefonia celular	500.00	0.08%	
5134-3411	Servicios financieros y bancarios	213.31	0.03%	
5135-3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	6,098.52	0.95%	
5135-3571	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de transporte	500.00	0.08%	
5137-3751	Equipos y herramienta	17,500.00	2.71%	
	Viajeros en el país	11,336.82	1.76%	
	<b>Total</b>	<b>644,903.45</b>		

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

**Villa de la Paz**  
 PARA SU GOBIERNO FEDERAL E INCLUYENTE

C. JESUS SOTO RIONES  
 DIRECTOR DE COAP

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
 REGIDOR DE COAP

H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO



**Villa de la Paz**  
 PARA SU GOBIERNO FEDERAL E INCLUYENTE

LIC. MARCELO SOTO RIONES  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

UIC. MARCELO SOTO RIONES  
 CONTRALOR

H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MÉXICO





033

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo  
 Efectivo y Equivalentes  
 Flujo de Efectivo

Anexo C-23

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Cuenta	Concepto	2018	2017
<b>Efectivo en bancos - Tesorería</b>			
1111-01	FONDO FIJO	8,000.00	8,000.00
1112-01	BANORTE CTA. 0501108416	3,256.07	3,256.07
1112-02	BANORTE AGUA POTABLE CTA. 0411534730	120.07	320.56
1112-04	BANORTE PRODDER 2017 CTA. 0324895073	-	1,397.00
1112-05	BANORTE AGUA POTABLE CTA. 1035569322	9,231.15	-
<b>Efectivo en bancos - Dependencias</b>			
<b>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</b>			
<b>Fondos con afectación específica</b>			
<b>Depositos de Fondos de Terrenos y otros</b>			
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>20,607.29</b>	<b>9,538.51</b>

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

**Villa de la Paz**  
 POR EL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE  
  
 JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OOPAP

  
 H. AYUNTAMIENTO DE VILLAS FRANCISCO FLORES  
 DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI, S.L.P. MEXICO  
 REGIDOR DE OOPAP

  
 U.C. MARTHA MARIA HERNANDEZ  
 CONTRALORA

  
 H. AYUNTAMIENTO DE VILLAS FRANCISCO FLORES DE VILLA DE LA PAZ, S.L.P. MEXICO

  
 H. AYUNTAMIENTO DE VILLAS FRANCISCO FLORES DE VILLA DE LA PAZ, S.L.P. MEXICO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo  
 Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2018

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

Bienes Muebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio

Bienes Inmuebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción del inmueble adquirido	Costo total del bien inmueble adquirido	Ubicación del bien	Importe pagado en el ejercicio

NO APLICA

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



*[Handwritten signature]*

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
DIRECTOR DE OOAP



*[Handwritten signature: Francisco Flores]*

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
REGIDOR DE OOAP

H. AYUNTAMIENTO  
DE VILLA DE LA PAZ  
S.L.P. MÉXICO



LAE. JORGE WILMINDO TORRES M  
PRESIDENTE COMITÉ DE GOBIERNO

*[Handwritten signature]*  
LIC. MARTHA MARÍA PUENTE FAZ  
CONTRALOR



H. AYUNTAMIENTO  
DE VILLA DE LA PAZ  
S.L.P. MÉXICO

034

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>129,676.00</b>	<b>170,633.00</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

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

**Villa de la Paz**  
 PARA SU GOBIERNO FEDERAL E INCLUYENTE

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
 DIRECTOR DE OCAP



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

*Francisco Flores*  
 REGIDOR DE OCAP

LA EL JORGE RAMALLO GONZALEZ  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

UC MARTHA MARIALUENTE FAZ  
 CONTRALOR

**Villa de la Paz**  
 PARA SU GOBIERNO FEDERAL E INCLUYENTE



H. AYUNTAMIENTO  
 DE VILLA DE LA PAZ  
 S.L.P. MEXICO

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 Enero al 31 de Diciembre 2018**  
**(Cifras en pesos)**

037

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$ 644,903</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$ -</b>
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>\$ -</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 644,903</b>

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

**Villa de la Paz**  
POR UN GOBIERNO PLURAL E INCLUYENTE



**JOSE JESUS SOTO FLORES**  
 DIRECTOR DE OOAP

**H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MEXICO**

**C. FRANCISCO FLORES PEÑA**  
 REGIDOR DE OOAP

**LAE. JORGE ARMANDO TORRES IV**  
 PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

**LIC. MARITZA MARTINEZ DE FAZ**  
 CONTRALORA

Blue ink signatures and official seals of the Ayuntamiento de Villa de la Paz, San Luis Potosí, including the President of the Board of Government and the Contralora.

**H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MEXICO**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ, SAN LUIS POTOSI**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

**Valores**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

**Emisión de obligaciones**

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

**Avales y garantías**

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

**Juicios**

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrarios.

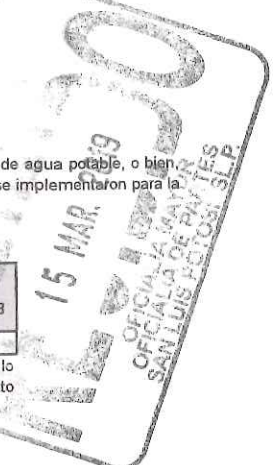
**Contratos para Inversión  
Mediante Proyectos para  
Prestación de Servicios (PPS) y  
similares**

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Cuentas por cobrar a cargo de:** El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien usuarios de los servicios de por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la agua / contribuyentes del recuperación de los saldos pendientes.  
**impuesto predial**

Saldo al 31 enero 2018	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2018
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.



**Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales** El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus

\*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

**Bienes concesionados o en comodato**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,230,000.00	1,970,000.00	260,000.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,378,799.00	1,195,420.00	183,379.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	103,692.00	-	103,692.00
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	954,892.00	774,579.00	180,313.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	954,892.00	774,579.00	180,313.00
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,230,000.00	1,970,000.00	260,000.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,298,613.00	1,325,097.00	- 26,484.00



## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

042

## INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ

**1. Introducción:**

Breve descripción de las actividades principales del Organismo.

El Organismo Operador es un ente descentralizado de la Administración Municipal con autonomía propia encargado de hacer llegar a los hogares Agua Potable, además también soluciona los problemas con el abasto de la misma.

**2. Panorama Económico y Financiero:**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Organismo estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

Financieramente se encontró Un Organismo Operador en quiebra, ya que los malos manejos y el poco interés del personal orillaron la situación del Organismo a dejar que la cartera vencida aumentara, actualmente y a partir del 1° de Octubre de 2018, se verá la gran diferencia entre los ingresos y egresos ya que fueron aplicados en beneficio del Organismo Operador y de la Población.

**3. Autorización e Historia:**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del Organismo:

30 de Julio de 2005

- b) Principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2018.

Se encontró un Organismo Operador muy dañado, ya que la mayoría de los gastos se tenía que pedir apoyo al Ayuntamiento de modo que se solventaran los gastos que se llevan a cabo, tales como combustible, mantenimiento de bombas, nómina, además de que no existía control en las actividades diarias, también la forma en la que se llevaban a cabo las reparaciones, en Octubre de 2018 en el mes de Octubre y con la entrada de la Nueva Administración, se empezó por adquirir una buena cantidad de material para llevar a cabo reparaciones de calidad y evitar que se vuelva a reincidir en problemas, segundo, se analizo minuciosamente la base de datos del sistema de usuarios y se empezaron a mandar notificaciones de pago, actividad que no se hacía.

**4. Organización y Objeto Social:**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

Proveer de Agua Potable a los habitantes del área de Jurisdicción del Organismo Operador

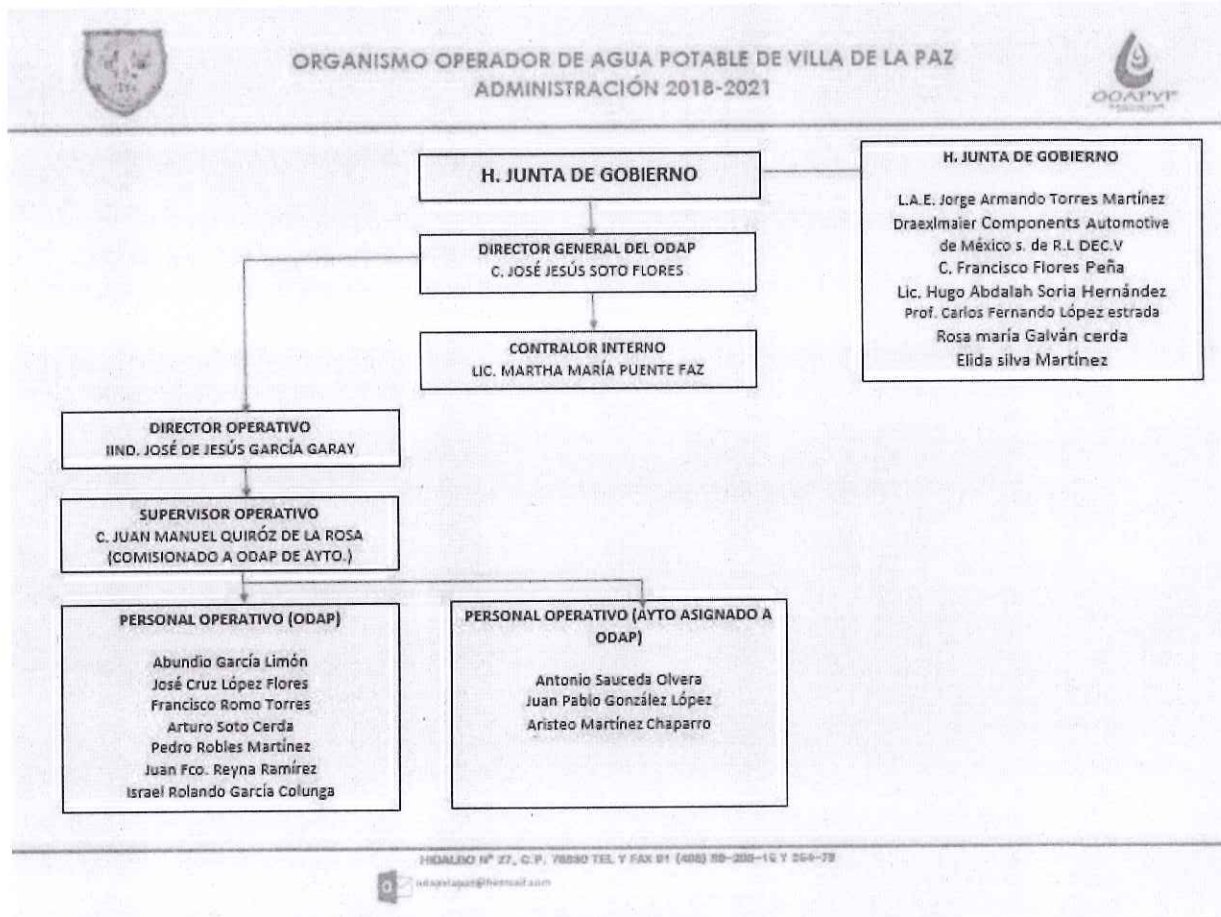
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

043

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ

- b) Principales actividades.  
Abastecimiento de Agua Potable
- c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el municipio ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).  
Organismo Operador de Agua Potable de Villa de La Paz
- d) Consideraciones fiscales del Organismo: obligaciones fiscales (revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener).  
Pago de IVA, ISR
- e) Estructura organizacional básica.- Anexar organigrama vigente del municipio.



- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
El Organismo Operador no cuenta con Fideicomisos

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

044

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ

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

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Si ( x ) No ( )

Comentarios:

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con provisiones.

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Reservas.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

045

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ**

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Todos los errores encontrados durante el ejercicio fiscal 2018 quedaron solventados con las pólizas correspondientes.

- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

- j) Depuración y cancelación de saldos:

Se analizarán los saldos existentes, para proceder a la depuración correspondiente.

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior se informará por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**8. Reporte Analítico del Activo:**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

046

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ**

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio:
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta:
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

**10. Reporte de la Recaudación:**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se está trabajando arduamente para poder aumentar el ingreso del organismo operador y ser un organismo descentralizado solvente con todos los gastos, anteriormente se encontraron ingresos diarios para la cantidad de \$400.00 pesos actualmente hubo un día que se recaudaron 13 mil pesos en un día, mejoramos la atención al público, la calidad de reparaciones, además se enviaron notificaciones de pago a los usuarios para que conocieran la forma.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

047

**INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ**

Se planea tener un Organismo Operador Solvente.

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

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**12. Calificaciones otorgadas:**

Informar, tanto del municipio como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

En Sevac se tiene una evaluación de 70%, se está trabajando para poder cumplir al 100%  
CEGAIP se tiene una evaluación que dejó la administración pasada del 55%.

**13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:  
Constantemente se revisan los ingresos y egresos por parte de la Contraloría Interna
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:  
Se trabajará de la mejor manera, llevando a cabo un buen manejo de los recursos siempre basándose en la Transparencia como punto base.

**14. Información por Segmentos:**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el municipio, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre:**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

048

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE VILLA DE LA PAZ

El Organismo informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

C. JOSE JESUS SOTO FLORES  
DIRECTOR DE OAP

C. JORGE ARMANDO TORRES M.  
PRESIDENTE JUNTA DE GOBIERNO

C. FRANCISCO FLORES PEÑA  
REGIDOR DE OAP

LIC. MARTHA MARÍA FORTÉ PAZ  
CONTRALOR

H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MÉXICO

H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MÉXICO

H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MÉXICO

H. AYUNTAMIENTO DE VILLA DE LA PAZ S.L.P. MÉXICO

**Notas:**

- Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.
- Las Notas de Gestión Administrativa se deberán llenar en todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en alguno de ellos se tendrá que incluir la leyenda «No aplica».