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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

	2019	2018
Efectivo	11,447,158	403,054
Bancos/Tesorería	40,716,711	40,734,755
Bancos/Dependencias y Otros	1,868,131	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	467,357,256	467,795,650
Fondos con Afectación Específica	147,803,018	32,996,022
Total de efectivo y equivalentes	**669,192,274**	**541,929,481**

La variación más importante se muestra en Fondos con Afectación Específica y corresponde a la radicación de recursos del programa PRODDER 2019 cuyo importe se tiene para que el Organismo pueda hacer frente a los compromisos de pagos de obras de dicho programa. La variación del efectivo se debe al recurso que quedo en tránsito.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

	2019	2018
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	6,604,565,605	6,253,295,597
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	179,589,490	173,519,029
Otros derechos a recibir Efectivo/Equiv Corto Plazo	223,394,803	152,934,880
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	**7,007,549,899**	**6,579,749,505**

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 $ 115, 289,680. y a CNA por $ 44,900,024. 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 $178,494,779. y al IVA Acreditable por un importe $22,325,187.

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 $35,330,332.

Inventarios

El importe presentado en el Estado de Situación Financiera, corresponde a los medidores de consumo de agua disponibles para ser instalados.

Almacén

Los almacenes representan el valor de los materiales y suministros para el consumo del Organismo para el desempeño de sus actividades. La variación respecto al ejercicio anterior se debe a un incremento en la compras de diversos productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio.

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 $20,230,664. 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 Diciembre de 2019 y 2018 se integran como sigue:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Servicios personales por pagar a corto plazo	204,772,121	98,055,205
Proveedores por pagar a corto plazo	145,775,867	39,211,296
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	93,114	589,896
Int, Com y otros Gastos de la Deuda Pub x pagar CP	477,063	541,653
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	567,431,336	479,855,126
Otras cuentas Por pagar a CP	0	0
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**918,549,500**	**618,253,175**

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 Soberado de Jalisco obligado solidario de ambos créditos.

Provisiones a largo plazo

Al 31 de Diciembre 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 $117,500,584 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

	2019	2018
Aportaciones Federales	1,487,630,526	1,487,630,526
Aportaciones Estatales	743,894,938	743,894,938
Aportaciones Municipales	84,260,693	84,260,693
Donaciones de Capital	86,144,925	85,673,319
Actualización del Patrimonio	682,209,589	682,209,589
Total	**3,084,140,672**	**3,083,669,066**

Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y Prestación de servicios

	2019	2018
Consumo Servicio Medido	2,017,186,625	1,800,108,604
Consumo Cuota Fija	242,007,948	239,401,006
Alcantarillado	844,248,321	766,893,997
Descarga de Aguas Residuales	644,792,065	586,835,999
Lotes Baldíos	90,541,260	86,205,675
Recargos	640,051,905	512,904,751
Predios de Gobierno	109,701,820	101,228,986
Fraccionamientos y Excedencias	134,657,884	95,969,964
Integración de Nuevos Usuarios	99,246,719	106,620,682
Ingresos por Instalación	2,123,695	744,451
Gastos de Ejecución	3,242,952	233,984,275
Otros Ingresos Operativos	92,206,244	186,548,997
Descuentos y Devoluciones	-180,532,611	-162,349,545
Total de Ingresos netos por la venta de bienes y Prestación de servicios	**4,739,474,826**	**4,555,097,841**

	2019	2018
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	1,115,248,646	1,116,957,814
Materiales y Suministros	256,923,251	221,233,880
Servicios Generales	1,299,055,466	1,147,746,506
Total de Gastos de Funcionamiento	**2,671,227,362**	**2,485,938,200**

Servicios Personales.

La variación se debe a la disminución que se muestra por el al cambio en la presentación del ISR de Aguinaldo donde por indicaciones de la Junta de Gobierno ahora se presenta como parte de Servicios Generales.

Materiales y Suministros

La variación respecto al ejercicio anterior corresponde a un incremento el ejercicio de 2019 de la cuenta de materiales y suministros (medidores) así como de fibras sintéticas, plásticos, hules y derivados.

Servicios Generales
La variación se da principalmente por el incremento en la energía eléctrica y eólica, a la nueva presentación del ISR de aguinaldo entre otros.

	2019	2018
Otros Gastos		
Diferencia en tipo de Cambio Negativo en Efectivo y Equivalentes	0	877,432
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	238,043,047	235,164,362
Otros Gastos Varios	3,164,971	3,625,179
Total de Otros Gastos	**241,208,018**	**239,666,973**

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 un incremento en las diversas cuentas de créditos por rectificación entre la que destacan las cuentas de créditos por rectificación cuotas uso doméstico S. M. por un importe de $12,479,941. y a disminución de créditos por rectificación cuotas otros usos cuota fija por $11,378,460. Entre otras.

Dirección General | **Dirección de Finanzas** | **Subdirección de Tesorería**