

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO (SIAPA)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

<b>Activo Circulante</b>	<b>Activo</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Efectivo	413,054	572,554
Bancos/Tesorería	117,644,647	161,379,395
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	835,431,249	1,042,021,759
Fondos con Afectación Específica	<u>12,031,506</u>	<u>26,612,355</u>
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b><u><u>965,520,456</u></u></b>	<b><u><u>1,230,586,063</u></u></b>

La principal variación se da 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) durante los ejercicios 2017 y 2018.

<b>Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	6,342,862,162	5,845,196,426
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	321,148,335	264,066,465
Otros derechos a recibir Efectivo/Equiv Corto Plazo	<u>122,310,154</u>	<u>79,594,188</u>
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b><u><u>6,786,320,651</u></u></b>	<b><u><u>6,188,857,079</u></u></b>

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 \$ 208,318,994 y a CNA por \$ 84,208,068 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 \$91,319,303 y al IVA Acreditable por un importe \$ 30,990,851.

### **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 \$36,001,903 y por los anticipos a contratistas por un total de \$37,404,957.

### **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 programa de instalación que 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 \$16,744,290. y del Banco Nacional de México, S. A. por \$18,272,717. 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 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integran como sigue:

<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Servicios personales por pagar a corto plazo	57,759,572	55,786,224
Proveedores por pagar a corto plazo	217,049,172	119,255,072
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	34,887,454	38,767,225
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	20,056,559	0
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	445,303,713	363,562,208
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>775,056,470</u></b>	<b><u>577,370,730</u></b>

#### 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 30 de septiembre de 2018, 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 \$98,763,784 por demandas laborales y administrativas y la cantidad de \$17,016,450 por demandas de notificadores (Prestadores de Servicios Independientes), que en total suman los \$115,780,234 reflejados 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>2018</u>	<u>2017</u>
Aportaciones Federales	1,483,412,159	1,484,034,499
Aportaciones Estatales	743,894,938	739,895,285
Aportaciones Municipales	84,260,693	83,591,631
Donaciones de Capital	85,673,319	84,763,343
Actualización del Patrimonio	682,209,589	682,209,589
Total	<u><u>3,079,450,699</u></u>	<u><u>3,074,494,347</u></u>

### Ingresos de la Gestión

#### Ingresos por venta de bienes y servicios

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Consumo Servicio Medido	1,355,900,934	1,258,507,217
Consumo Cuota Fija	179,970,330	170,136,038
Alcantarillado	576,887,877	539,400,501
Descarga de Aguas Residuales	441,577,751	429,717,002
Lotes Baldíos	64,315,527	64,045,540
Recargos	380,677,926	279,247,935
Predios de Gobierno	72,024,588	73,141,458
Fraccionamientos y Excedencias	49,024,678	58,690,840
Integración de Nuevos Usuarios	61,434,102	50,300,108
Ingresos por Instalación	415,976	2,131,085
Gastos de Ejecución	181,654,277	193,893,304
Otros Ingresos Operativos	144,760,398	87,292,094
Descuentos y Devoluciones	-121,023,466	-123,728,433
	<u><u>3,387,620,898</u></u>	<u><u>3,082,774,688</u></u>

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	842,059,948	812,448,769
Materiales y Suministros	151,447,618	142,901,525
Servicios Generales	774,861,166	765,831,227
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b><u>1,768,368,732</u></b>	<b><u>1,721,181,521</u></b>

### **Servicios Personales.**

El incremento en los servicios personales, se debe al aumento de sueldo que se realizó al personal sindicalizado de un 5.3% en 2018 a partir de febrero así como al incremento en los gastos inherentes a las prestaciones del personal (Horas extras y aportaciones al Instituto de Pensiones del Estado e IMSS)

### **Materiales y Suministros**

La variación respecto al ejercicio anterior corresponde principalmente a una disminución en materiales para línea de fontanería, refacciones y accesorios menores de equipo de transporte así como un incremento en Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio por el consumo de sulfato de aluminio y en la adquisición de medidores.

### **Servicios Generales**

La variación se da principalmente por una disminución en el pago de saneamiento de agua y en la habilitación de Instalaciones existentes así como un incremento en el pago de energía eléctrica.

### **Análisis de otros gastos**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Bonificaciones y descuentos otorgados	156,468,523	172,210,125
Diferencia por tipo de cambio negativo en efectivo y equivalentes	0	-339,683
Otros Gastos Varios	2,283,061	445,124
<b>Total de Otros Gastos</b>	<b><u>158,751,584</u></b>	<b><u>172,315,566</u></b>

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 Cuotas de Otros usos Servicio Medido razón de \$11,259,163.