

**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 2018**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo Circulante	Activo	
Efectivo y Equivalentes	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	571,554	307,054
Bancos/Tesorería	87,433,555	49,239,763
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,122,931,760	1,353,626,785
Fondos con Afectación Específica	<u>24,210,698</u>	<u>206,816,156</u>
Total de efectivo y equivalentes	<u>1,235,147,567</u>	<u>1,609,989,758</u>

La principal variación se tiene en la disminución de inversiones temporales, debido al pago de estimaciones de obra que se hicieron del Programa de Infraestructura para Mitigar Inundaciones (PIMI) durante el ejercicio de 2017.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	6,056,756,569	5,673,348,876
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	238,246,747	203,342,564
Otros derechos a recibir Efectivo/Equiv Corto Plazo	<u>98,088,191</u>	<u>70,310,406</u>
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>6,393,091,506</u>	<u>5,947,001,846</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 \$ 148,454,259 y a CNA por \$ 69,015,093 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 \$85,513,308 y al IVA Acreditable por un importe \$12,571,883

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Estos Derechos a recibir se integran principalmente por anticipos a proveedores de bienes muebles e inmuebles y servicios y por los anticipos a contratistas por un total de \$76,458,271.

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 \$15,685,645. 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 31 de marzo de 2018 y 2017 se integran como sigue:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	30,854,696	18,644,800
Proveedores por pagar a corto plazo	87,369,091	104,122,444
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	27,180,506	15,264,795
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	396,149,080	322,059,660
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	22,573	0
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>541,575,946</u>	<u>460,091,699</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 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 \$116,519,827 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 \$133,536,277 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	1,486,196,325
Aportaciones Estatales	743,895,285	739,895,285
Aportaciones Municipales	84,260,693	83,591,631
Donaciones de Capital	85,392,386	81,515,393
Actualización del Patrimonio	682,209,589	682,209,589
Total	<u>3,079,170,112</u>	<u>3,073,408,223</u>

Ingresos de la Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Consumo Servicio Medido	431,529,310	406,888,434
Consumo Cuota Fija	58,935,405	57,904,362
Alcantarillado	183,893,840	175,841,618
Descarga de Aguas Residuales	139,733,162	139,068,454
Lotes Baldíos	20,941,377	23,238,426
Recargos	135,807,112	107,029,776
Predios de Gobierno	23,039,455	25,986,247
Fraccionamientos y Excedencias	8,188,038	15,034,755
Integración de Nuevos Usuarios	10,344,868	3,886,402
Ingresos por Instalación	243,576	1,560,191
Gastos de Ejecución	53,756,124	61,059,904
Otros Ingresos Operativos	25,640,187	34,007,887
Descuentos y Devoluciones	-62,069,750	-71,774,000
	<u>1,029,982,702</u>	<u>979,732,457</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	292,530,471	273,473,060
Materiales y Suministros	37,005,318	46,025,875
Servicios Generales	<u>195,602,875</u>	<u>225,550,129</u>
Total de Gastos de Funcionamiento	<u>525,138,664</u>	<u>545,049,065</u>

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 Combustibles, lubricantes y aditivos, medidores, uniformes, refacciones y accesorios menores de equipo de transporte sí como un incremento en Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio por el consumo de sulfato de aluminio.

Servicios Generales

La disminución se da principalmente por una disminución en el pago de energía eléctrica y en pago de saneamiento de agua y operaciones y mantenimiento planta Toluquilla

Análisis de otros gastos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Gastos		
Bonificaciones y descuentos otorgados	47,141,436	56,206,828
Otros Gastos Varios	<u>909,162</u>	<u>163</u>
Total de Otros Gastos	<u>48,050,598</u>	<u>56,206,991</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. Los créditos por rectificación de las cuotas de otros usos servicio medido disminuyeron respecto al ejercicio anterior a razón de \$3,913,576.