

Anexo C-17

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Pasivos diferidos y otros


Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2191-1-1	Depositos por identificar		41,372.78	Acreedora	Depositos bancarios sin identificar, no se cuenta con Num. De cuenta o inmueble.
	Total		41,372.78		

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




C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ


C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

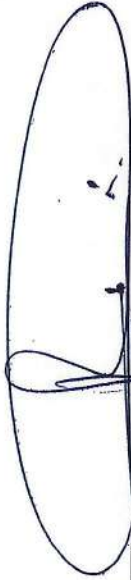

C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA P A Y SANEA DESCEN AUT AYUN RIOVERDE, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4140	Derechos	59,433,892.90	Acreedora	Ingresos
4150	Productos	7,437.30	Acreedora	Ingresos
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	747.00	Acreedora	Ingresos
	Total	59,442,077.20		

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



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

Anexo C-19

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
	"EL PRESENTE FORMATO NO FUE UTILIZADO, EN RAZÓN DE QUE LA			
	INFORMACIÓN REQUERIDA NO ES APLICABLE A ESTA ENTIDAD."			
	Total	0.00		

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

C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZO

C.P. CYNTHIA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ

C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

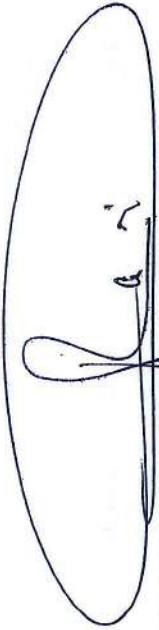
Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

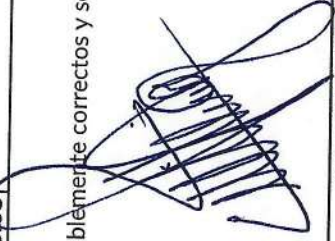
Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5510	Estimaciones y Depreciaciones	4,931,318.05		
	Total	4,931,318.05		

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



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZO



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ



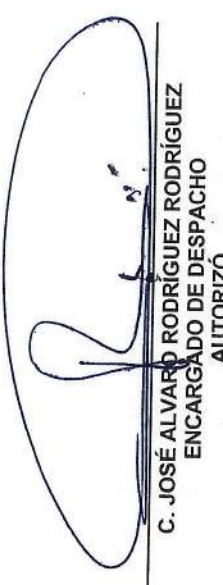
C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ

Anexo C-21

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	12,320,017.51	12,320,017.51	0.00	Capital	Acreedora
3120	Donaciones de Capital	1,401,457.30	1,401,457.30	0.00	Capital	Acreedora
	Total	13,721,474.81	13,721,474.81	0.00		

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


 C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZÓ


 C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ

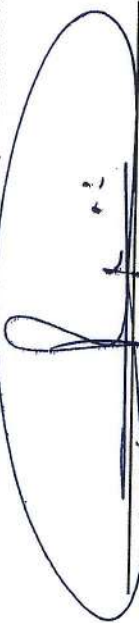

 C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ

Anexo C-22

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	89,856,283.00	86,332,717.00	-3,523,566.00	Capital	Acreedora
	Total	89,856,283.00	86,332,717.00	-3,523,566.00		

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


 C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZO


 C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ


 C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ

Anexo C-23

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

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo en bancos - Tesorería		7,385,126.52	8,452,305.40
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros		31,709.48	26,243.60
Total efectivo y equivalentes		7,416,836.00	8,478,549.00

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



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



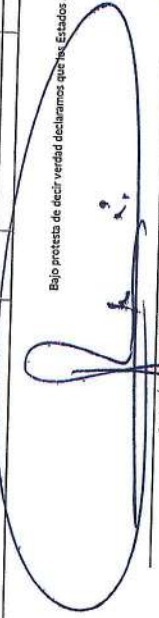
C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



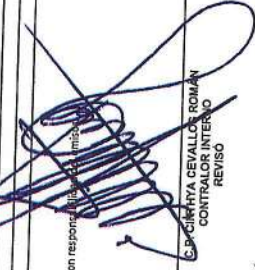
C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

Número de la cuenta contable	Moneda de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de transacción ajustada	Cuenta de crédito o débito	Inscripción de libro	Importe pagado en el ejercicio

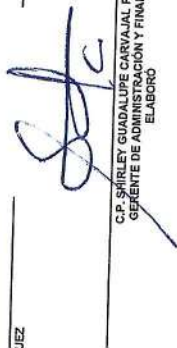
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de mis señores.



C. JOSÉ ALVARO RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 EN CARGO DE DESPACHO
 AUTORIZADO



C. CECILIA MAYA CERVAENTES ROMÁN
 CONTRALORA INTERINA
 REVISÓ



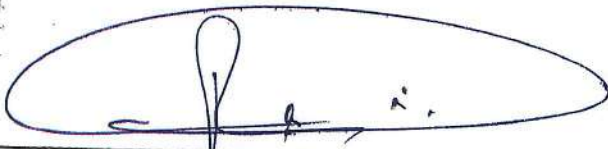
C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ

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

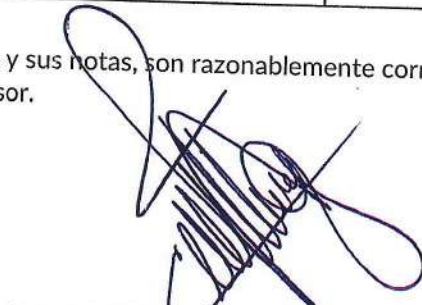
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,407,752.00	- 2,450,818.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	4,931,318.00	5,253,522.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	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.



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

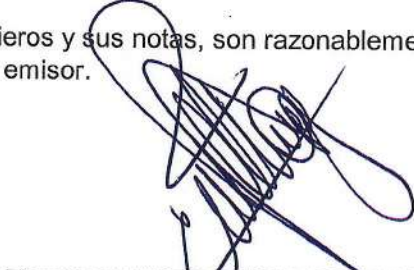
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022
(Cifras en pesos)**


1. Ingresos Presupuestarios		60,800,768
2. Más ingresos contables no presupuestarios		721.54
2.1 Ingreos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	721.54	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o	0	
2.4 Dismunución del exceso de provisiones	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 60,801,489

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




C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ

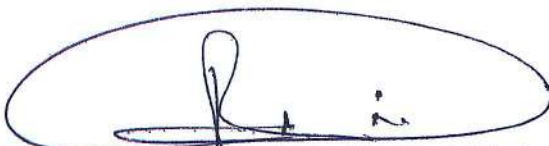

C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ


C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

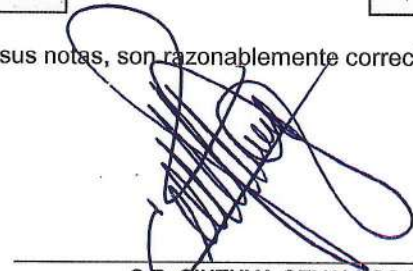
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022**

1. Total de Egresos Presupuestarios		61,013,050
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,741,357
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	183,684	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	29,302	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	767,310	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	6,277,892	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	995,579	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
1 Otros Egresos Presupuestales No Contables	487,591	
3. Más gastos contables no presupuestales		12,053,363
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	4,931,318	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	-646,638	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por pérdida o deterioro	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	7,621	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	7,761,062	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		64,325,055

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



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ



Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA P A Y SANEA DESCEN AUT AYUN RIOVERDE, S.L.P.

A) Contables:

Cuenta	Ingresos y egresos:		SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
	Nombre de la Cuenta		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION		1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00	0.00
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		0.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00
7710	REZAGOS DE USUARIOS		5,673,673.46	0.00	3,225,073.32	2,544,770.96	6,353,975.82	0.00
7720	USUARIOS CON REZAGOS		0.00	5,673,673.46	2,544,770.96	3,225,073.32	0.00	6,353,975.82
7730	CONVENIO CON FRACCIONAMIENTOS		4,515,356.53	0.00	1,146,591.56	2,166,563.33	3,495,384.76	0.00
7740	FRACCIONAMIENTOS CON CONVENIOS		0.00	4,515,356.53	2,166,563.33	1,146,591.56	0.00	3,495,384.76

B) Presupuestales:

Cuenta	Ingresos y egresos:		SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
	Nombre de la Cuenta		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00	0.00	66,300,000.00	0.00	66,300,000.00	0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0.00	0.00	64,216,522.67	69,715,754.79	0.00	5,499,232.12
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00	0.00	3,415,754.79	3,415,754.79	0.00	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00	0.00	60,800,767.88	60,800,767.88	0.00	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		0.00	0.00	0.00	60,800,767.88	0.00	60,800,767.88
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0.00	0.00	0.00	66,300,000.00	0.00	66,300,000.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0.00	0.00	76,832,475.82	73,958,192.50	2,874,283.32	0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0.00	0.00	10,527,205.29	10,527,205.29	0.00	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0.00	0.00	63,425,716.68	61,013,049.87	2,412,666.81	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0.00	0.00	61,013,049.87	61,013,049.87	0.00	0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0.00	0.00	61,013,049.87	61,013,049.87	0.00	0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0.00	0.00	61,013,049.87	0.00	61,013,049.87	0.00

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

C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO

C. P. CIMHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISO

C. P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORO

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Introducción:

Como una estrategia global, el Organismo ha hecho una sólida apuesta para atender la seguridad hídrica, el derecho humano al agua y saneamiento básico y, por ende, el apoyo objetivo y bien sustentado a la población en el mejoramiento integral de la gestión del agua, incluyendo la prestación de los servicios, con base en el desarrollo de su capacidad de trabajo y de articulación de manera amplia y productiva con entidades federales y estatales y que, a través de estos y con el municipio, con apoyo en una transversalidad institucional que debe madurar y perdurar.

Para superar los grandes y complejos desafíos en materia de agua, es primordial sumar voluntades, capacidades y recursos; así como cambiar la forma tradicional de relacionarnos con ella, es decir, no seguirla viendo como un recurso inagotable, sino como un bien escaso y costoso que es necesario administrar responsablemente.

2. Panorama Económico y Financiero:

La situación del agua potable para el municipio de Rioverde, San Luis Potosí, presenta marcados contrastes, desde su disponibilidad, así como la calidad de la misma, ya que a pesar de la aparente disponibilidad del recurso hídrico en la zona media del estado, por las condiciones orográficas del municipio la oferta de agua no es uniforme en todo el territorio del municipio. Debido a la CONAGUA, la cuenca hidrológica para el municipio de Rioverde se encuentra en sequía, lo que representa una menor cantidad de agua para la población, menor presión en la red de agua potable y como consecuencia un descontento social, que de continuar pone en riesgo la operación del Organismo Operador.

Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del Organismo:

Mediante decreto legislativo número 104, con fecha 1 de junio de 1998, se crea el Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento descentralizado de las autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. con personalidad jurídica y patrimonio propios para operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de captación, desinfección, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales de las mismas; y manejo de lodos.

En dicho decreto se establecía que el organismo operador debía funcionar orgánicamente a través de un consejo de administración, un director general y un comisario.

Posteriormente, el 16 de febrero de 2012, mediante decreto legislativo 932 se reforma y deroga los artículos 1° a 17; y deroga los artículos 18 y 19 del decreto legislativo 104.

Por lo que de acuerdo al decreto más reciente se crea el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P. (S.A.S.A.R.) teniendo las mismas atribuciones que en el decreto anterior, atendiendo a lo dispuesto en los artículos 71, 73, 76, 77, 79, 87, y 88 de la Ley de aguas para el Estado de San Luis Potosí.

Sin embargo, los cambios más representativos que establece dicho decreto son a la estructura orgánica de éste, y se establece que el organismo público descentralizado funcionará a través de:

- I. Una dirección general;
- II. Un consejo consultivo, y
- III. El personal técnico y administrativo que se requiera para su funcionamiento.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Asimismo se establece que el máximo órgano de gobierno del organismo es la Junta de Gobierno, el cual de acuerdo al numeral 95 de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí se integrará por:

- I. La persona titular de la presidencia municipal, quien la presidirá;
- II. La persona titular de una regiduría, y responsable de la Comisión del Agua del cabildo;
- III. Una persona representante de la Comisión Estatal del Agua, y
- IV. La persona que presida el Consejo Consultivo y dos vocales del mismo, quienes serán electos por los integrantes de dicho consejo.

Por lo que en términos generales, dicho decreto no modifica las funciones del organismo, solamente le otorga mayor certeza en el desarrollo de sus funciones al establecer legalmente la estructura de éste.

b) Principales cambios en su estructura durante el periodo

Se realizaron cambios a los nombres de algunos de los puestos, sin embargo la estructura continua siendo la misma.

Organización y Objeto Social:

Objeto social.

Operar, planear, programar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, administrar, conservar y mejorar el sistema de captación, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable; así como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, reciclaje de las mismas y manejo de todos, en cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 71, 73, 76, 77, 79, 87 y 88 de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, y de conformidad con lo establecido en los artículos 31 sección a) inciso XIV, 70 fracción IX, 106 y 142 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí.

b) Principales actividades.

- I. Realizar los actos necesarios para la prestación de los servicios públicos en todos los asentamientos humanos de su circunscripción territorial, atendiendo a la Ley de Aguas Nacionales y su reglamento, la legislación de equilibrio ecológico y protección al ambiente, y las normas oficiales mexicanas que se emitan con relación a los mismos;
- II. Realizar por sí o a través de terceros, a los que se les concionen o con quien se celebra contrato de conformidad con esta ley, las obras de infraestructura hidráulica para la prestación, operación, conservación y mantenimiento de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposiciones de sus aguas residuales;
- III. Realizar una eficaz y adecuada prestación de los servicios públicos;
- IV. Planear y programar la presentación de los servicios públicos a que se refiere el presente reglamento, elaborando y actualizando periódicamente el Proyecto Estratégico de Desarrollo;
- V. Celebrar los contratos y convenios necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones, en los términos de la legislación aplicable;
- VI. Realizar las gestiones que sean necesarias a fin de obtener los financiamientos que se requieran para la más completa y eficiente prestación de los servicios públicos, en los términos de la legislación aplicable.
- VII. Construir y manejar fondos de reserva para la rehabilitación, ampliación y mejoramiento de los sistemas a su cargo, para la reposición de los activos fijos y para el servicio de su deuda;
- VIII. Pagar oportunamente las contribuciones, derechos, aprovechamientos y productos federales en materia de agua y bienes nacionales inherentes, que establece la legislación fiscal aplicable;
- IX. Elaborar los programas y presupuestos anuales de ingresos y egresos derivados de la presentación de los servicios públicos;
- X. Previo apercibimiento, ordenar y ejecutar la suspensión de los servicios públicos en los términos del presente reglamento;
- XI. Formular y mantener actualizado el padrón de usuarios de los servicios públicos a su cargo;
- XII. Promover la participación de los sectores social y privado en la prestación de los servicios públicos, con especial interés en las comunidades rurales;

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

XIII. Promover programas de suministro de agua potable, de uso racional y eficiente del agua y de desinfección intra domiciliaria;

c) Régimen Jurídico que le es aplicable.

Fiscalmente, el organismo se encuentra registrado en el Registro Federal de Contribuyentes como persona moral con fines no lucrativos.

d) Consideraciones fiscales del Organismo Operador de Agua.

Las obligaciones fiscales del ente son las siguientes:

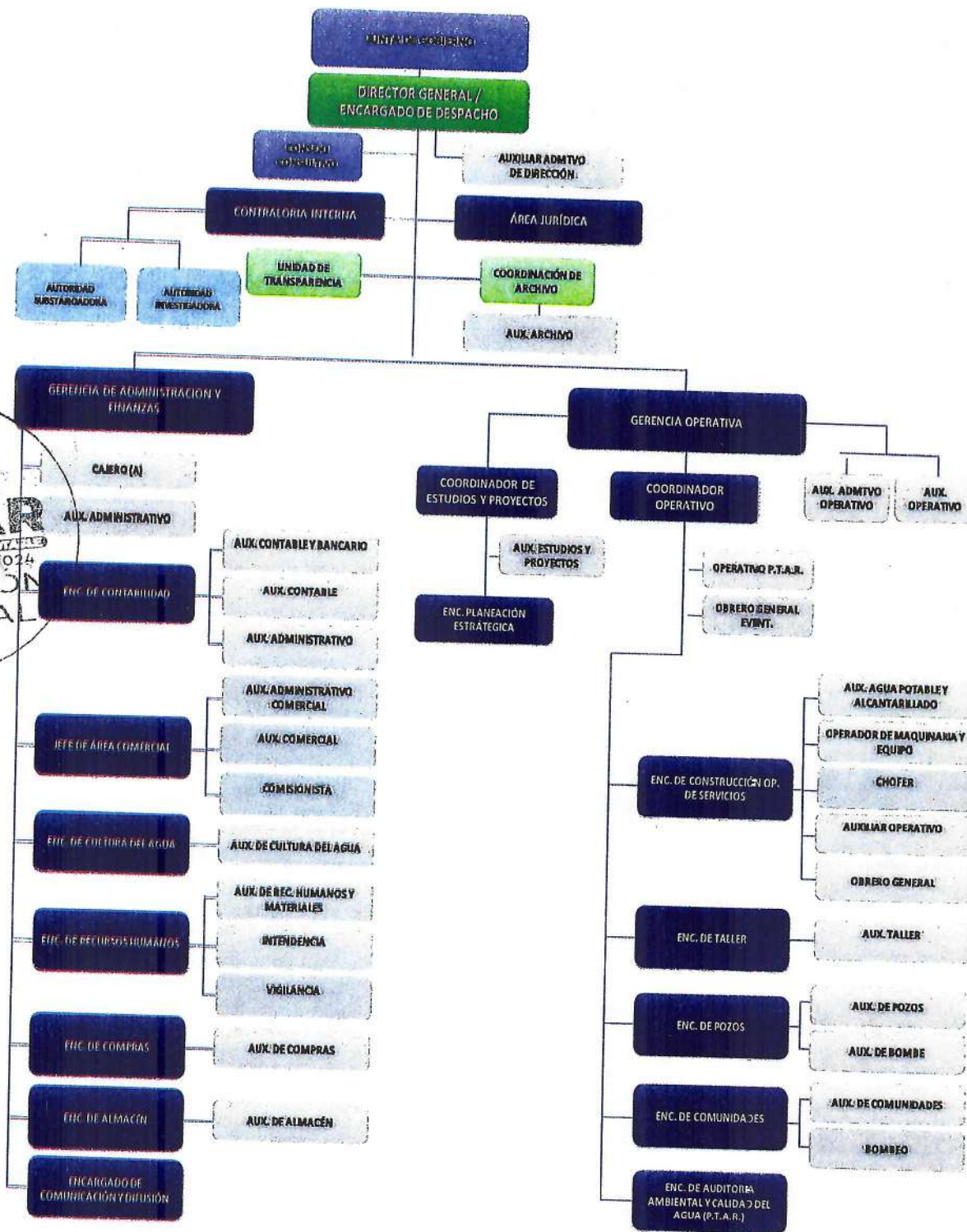
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido por honorarios asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- Presentar la declaración y pago de impuesto 3% sobre nómina ante la Secretaría de Finanzas.
- Presentar de manera trimestral la declaración y pago de derechos por extracción de agua.
- Presentar de manera trimestral la declaración y pago de derechos por la descarga de aguas residuales a cuerpos receptores.

e) Estructura organizacional básica.

Se anexa Organigrama vigente del Organismo Operador de Agua.



**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**



* El personal organigrama comprende 167 plazas

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fidicomisario.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A la fecha, el organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Conforme a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, el organismo operador inició durante el Ejercicio 2013 la observancia de las mismas, por lo cual comenzó el proceso de armonización contable, que le permitiera cumplir con los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad gubernamental. Actualmente los Estados financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensión y de comparación, así como a los atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Las bases para la preparación de los estados financieros son las Normas de Información Financiera (NIF), así como los postulados básicos emitidos por el CONAC, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En lo que respecta al registro de las etapas del presupuesto del organismo, éste se efectúa en las cuentas contables que reflejan:

- I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado,
- y
- II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los procesos administrativos que originan los ingresos y los egresos reconocen en el momento contable que establece la LGCG, de acuerdo a lo siguiente:

Gasto comprometido: el momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio;

- **Gasto devengado:** el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas;
- **Gasto ejercido:** el momento contable del gasto que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada debidamente aprobada por la autoridad competente;
- **Gasto pagado:** el momento contable del gasto que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago;

Respecto de los ingresos, estos se efectúan conforme al Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte del organismo.

Los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanan de los registros del organismo son la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual. Los estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaboran sobre la base de devengado y, adicionalmente, se presentan en flujo de efectivo.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

Los Estados Financieros no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
A la fecha de cierre de los estados financieros, no se tuvieron operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
El organismo no cuenta con inversión en acciones de otras compañías.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
Se emplea el método de valuación de inventarios de primeras entradas primeras salidas para determinar el costo de los productos que causan salida en el almacén del área operativa, derivado los servicios prestados por el organismo.

e) Beneficios a empleados:

No se manifestó reserva actuarial por el periodo informado, sin embargo, para el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2019 se presentó un estudio actuarial de las pensiones, el cual revela lo siguiente:

El total de trabajadores activos, es de 100 activos, de los cuales 73 son hombres (73%) y el resto 27 (27%), son mujeres, un 16% de los trabajadores está por jubilarse en los próximos 5 años, mientras que, si ampliamos este rango a 15 años, representa un 53% de los trabajadores. La edad promedio de los trabajadores es de 46.52 dos años con una antigüedad promedio de 13.18 años.

Se realizaron las proyecciones financieras para conocer primeramente los flujos de efectivo que son requeridos para hacer frente a los pagos de pensiones (ver tabla), es importante hacer notar que las necesidades de recursos así como los compromisos de pago, mantienen una tendencia de crecimiento el cual alcanza su mayor nivel en el año 2038, esta tendencia se mantiene en forma oscilante hasta marca una tendencia de decrecimiento en 2055.

Tabla. Flujos de efectivo de pensiones

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jubilados Nuevos	96,337	124,919	230,837	432,910	689,577	832,742
Jubilados actuales	759,560	714,563	673,867	632,810	590,561	548,568
Pensionados	14,250	29,481	45,600	62,349	79,518	97,378
Total	855,897	839,482	904,704	1,065,719	1,280,238	1,381,310

El organismo operador no cuenta con un fondo específico para cubrir sus pensiones y jubilaciones, haciendo los pagos de los trabajadores actualmente jubilados de su flujo de operación ordinaria. Esta situación puede verse en riesgo si no se toman las previsiones necesarias.

Es preciso buscar esquemas de aportación tanto del trabajador como del propio organismo a fin de contar con un recurso complementario para hacer frente a las erogaciones que tendrá que hacer el organismo cuando su total de jubilados sea del orden de 20 trabajadores.

Aunque el contrato colectivo de trabajo establece ciertos criterios para la jubilación, así como los conceptos que integran su remuneración (jubilación), quedan sujetas a las presiones propias y gremiales de los trabajadores, por lo que es recomendable el diseñar un mecanismo viable desde el punto de vista económico, legal y político.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

No se registraron provisiones durante el periodo.

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

No se registraron reservas por el ejercicio de 2018, sin embargo, es de vital importancia que se comience a trabajar sobre una reserva actuarial, de manera que el organismo pueda hacer frente a las jubilaciones que se mencionaron en el estudio actuarial de las pensiones.

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:

No se efectuaron cambios en las políticas contables.

i) Reclasificaciones:

No se llevaron a cabo reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Es necesario llevar a cabo la depuración de saldos de cuentas por cobrar que no es factible su cobro, así como de cuentas por pagar que no es factible su pago, además de las obras que se encuentran registradas dentro del activo del organismo, así como su correspondiente depreciación.

Se realizaron depuraciones de saldos, autorizados por la Junta de Gobierno en Sesión Ordinaria del 12 de Agosto de 2021.

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

a) Activos en moneda extranjera.

No se tienen Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

No se tienen Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

No se registró posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

No se tuvo efectos por la fluctuación del tipo de cambio.

e) Equivalente en moneda nacional.

No se calcularon equivalencia en moneda nacional.

No se cuenta con métodos de protección de riesgos 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:

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Infraestructura en dominio Propio	20 años	5%
Mobiliario y equipo de administración	10 años	10%
Mobiliario y equipo educativo	10 años	10%
Vehículos y equipo de transporte	4 años	25%
Maquinaria y otros equipos	10 años	10%
Software y licencias	3 años	30%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
No se tuvieron cambios en los porcentajes de depreciación.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No se capitalizaron gastos.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No se tuvieron riesgos por inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el Organismo Operador de Agua:
No se registró valor activado en el ejercicio por los bienes construidos.

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.:

No hubo registros de este tipo.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No hubo registros de este tipo.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No se tuvo registros de este tipo.

No se tuvieron variaciones significativas en el activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No se manejaron fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

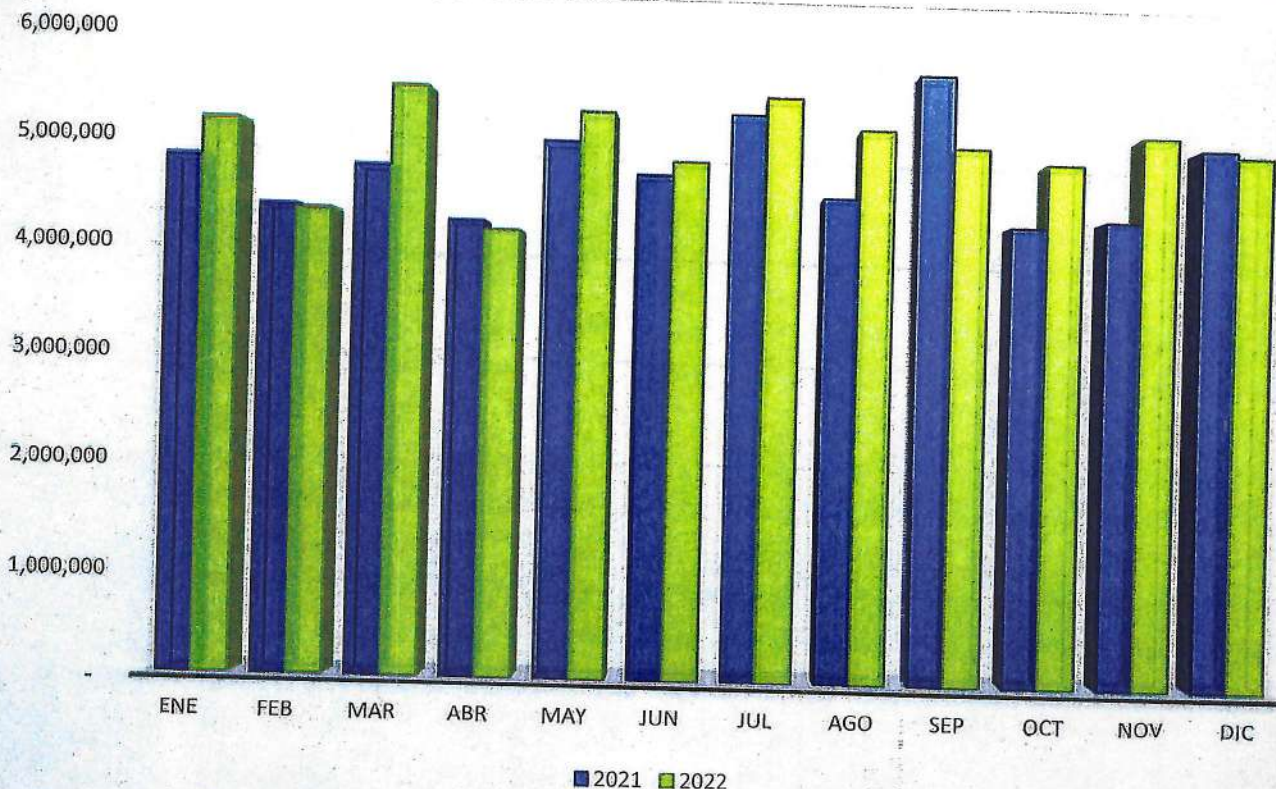
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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

No	Rubro de ingresos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
43	Derechos por prestación de servicios	5,169,895	4,333,986	5,663,692	4,206,655	5,357,987	4,628,210	5,536,268.75	5,128,641	5,099,340	4,817,286	4,681,804	4,903,768
45	Accesorios de Derechos	0		2,848									
51	Productos	241	280	363	404	473	508	649	1,181	285	550	246	699
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	630	76	42					665	751	916	965	1,279
83	Convenios	47,627	40,000	0									
	Otros Ingresos y Beneficios			722			276,455		118,841		147,532	555,162	179,084
	Total	5,218,393	4,374,341	5,667,566	4,207,059	5,358,460	4,905,173	5,537,511	5,249,328	5,100,376	4,966,285	5,238,167	5,078,830

COMPARATIVO DE INGRESOS 2021-2022

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
2021	4,863,026	4,402,689	4,807,587	4,286,034	5,067,566	4,711,342	5,362,775	4,581,414	5,780,775	4,347,065	4,421,273	5,132,256
2022	5,218,393	4,374,341	5,567,566	4,207,059	5,358,460	4,905,173	5,537,511	5,249,328	5,100,376	4,966,285	5,238,167	5,078,830



**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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

Al cierre de la elaboración de los estados financieros, no se tiene contratada deuda.

12. Calificaciones otorgadas:

No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia.

13. Información por Segmentos:

No se cuenta con información por segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre:

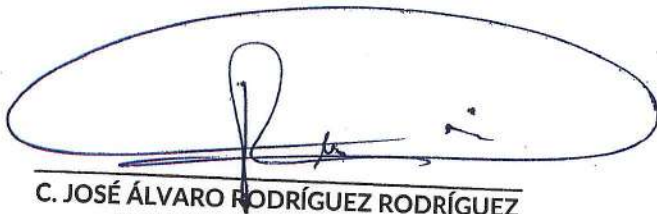
No se cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones financieras y operativas.

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

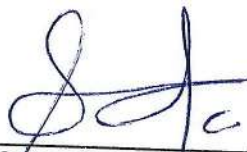
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



C. JOSÉ ÁLVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

EJERCICIO FISCAL 2022



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.

2.1 INGRESOS (PI)

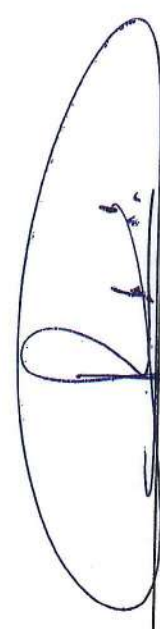
EJERCICIO FISCAL 2022

2.1.1 Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022,
desagregado por rubro y tipo conforme al clasificador por rubro de ingresos.

2.1.2 Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, por
Fuente de Financiamiento.

Cuenta Pública 2022
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEA DESCEN AUT AYUN RIOVERDE SLP
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	60,397,000	0	60,397,000	59,433,893	59,433,893	-963,107
Aprovechamientos	10,000	0	10,000	7,437	7,437	-2,563
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
	43,000	0	43,000	747	747	-42,253
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,850,000	0	5,850,000	1,358,691	1,358,691	-4,491,309
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	66,300,000	0	66,300,000	60,800,768	60,800,768	-5,499,232
				Ingresos excedentes*		


C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO


C.F. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ


C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORO

Anexo PI-02

Cuenta Pública 2022 ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEA DESCEN AUT AYUN RIOVERDE SLP Estado Analítico de Ingresos Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6= 5 - 4)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	66,257,000	0	66,257,000	60,800,021	60,800,021	-5,456,979
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	60,397,000	0	60,397,000	59,433,893	59,433,893	-963,107
Productos	10,000	0	10,000	7,437	7,437	-2,563
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	5,850,000	0	5,850,000	1,358,691	1,358,691	-4,491,309
	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	43,000	0	43,000	747	747	-42,253
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	43,000	0	43,000	747	747	-42,253
	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	66,300,000	0	66,300,000	60,800,768	60,800,768	-5,499,232

Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El importe reflejado debe ser siempre mayor a cero.


 C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZO


 C.P. CINTHIA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ


 C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.

2.2 EGRESOS (PE)

EJERCICIO FISCAL 2022

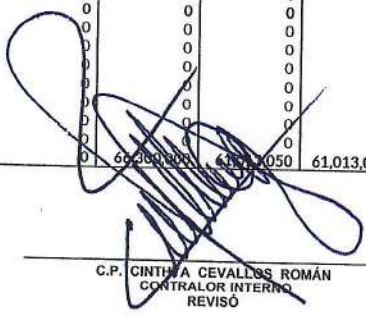
2.2.1 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:

- a. Por objeto del Gasto
- b. Económica
- c. Administrativa
- d. Funcional

Anexo PE-01

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,505,000	0	26,505,000	23,964,645	23,964,645	2,540,355
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	16,150,000	226 107	16,376,107	16,263,353	16,263,353	112,755
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,400,000	195 198	1,595,198	1,061,687	1,061,687	533,511
Seguridad Social	3,560,000	0	3,560,000	3,286,567	3,286,567	273,433
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,450,000	0	1,450,000	0	0	1,450,000
Previsiones	3,305,000	110 297	3,415,297	3,353,039	3,353,039	62,258
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	640,000	-531 602	108,398	0	0	108,398
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	13,569,500	-711 494	12,858,006	11,858,283	11,858,283	999,723
Alimentos y Utensilios	765,000	142 319	907,319	783,773	783,773	123,546
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	257,500	0	257,500	204,794	204,794	52,706
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,244,000	-317 235	5,926,765	5,822,673	5,822,673	104,093
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,020,000	-68 550	1,951,450	1,884,543	1,884,543	66,907
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,600,000	344 122	1,944,122	1,944,122	1,944,122	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	920,000	-222 037	697,963	592,247	592,247	105,716
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales						
Servicios Básicos	1,763,000	-590 113	1,172,887	626,132	626,132	546,755
Servicios de Arrendamiento	15,553,000	507 348	16,060,348	14,694,618	14,694,618	1,365,730
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,163,000	152 625	8,315,625	8,213,794	8,213,794	101,831
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	285,000	36 810	321,810	191,029	191,029	130,782
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,445,000	184 147	2,629,147	2,364,060	2,364,060	265,088
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	450,000	-13 882	436,118	317,620	317,620	118,497
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,325,000	902 626	2,227,626	1,912,247	1,912,247	315,379
Servicios de Traslado y Viáticos	15,000	-1 533	13,467	11,092	11,092	2,375
Servicios Oficiales	125,000	0	125,000	60,677	60,677	64,323
Otros Servicios Generales	165,000	27 905	192,805	152,554	152,554	40,251
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,580,000	-781 249	1,798,751	1,471,546	1,471,546	327,204
Transferencias al Resto del Sector Público	1,550,000	204 146	1,754,146	1,754,146	1,754,146	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Otros Análogos	1,550,000	204 146	1,754,146	1,754,146	1,754,146	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración	1,522,500	-276 314	1,246,186	980,295	980,295	265,891
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	340,000	6 538	346,538	183,684	183,684	162,852
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,000	0	20,000	0	0	20,000
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	60 300	60,000	29,302	29,302	30,698
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	1,162,500	-343 350	819,150	767,310	767,310	51,841
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	7,600,000	276 314	7,876,314	7,761,062	7,761,062	115,251
Obra Pública en Bienes Propios	5,600,000	793 344	6,393,344	6,277,892	6,277,892	115,451
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	2,000,000	-1,004 421	995,579	995,579	995,579	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fidelcomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950

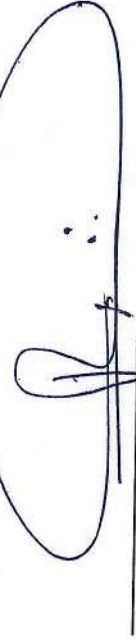

C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO


C.P. CINTHIA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

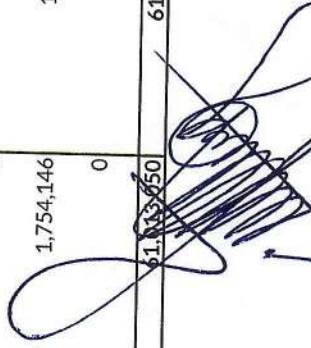

C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

Cuenta Pública 2022
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEAMIENTO AUT AYUN RIOVERDE SLP
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	55,627,500	-233,069	55,394,431	50,517,546	50,517,546	4,876,884
Gasto de Capital	9,122,500	28,923	9,151,423	8,741,357	8,741,357	410,066
Amortización de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,550,000	204,146	1,754,146	1,754,146	1,754,146	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950



C. JOSE ALVARO RODRIGUEZ RODRIGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO

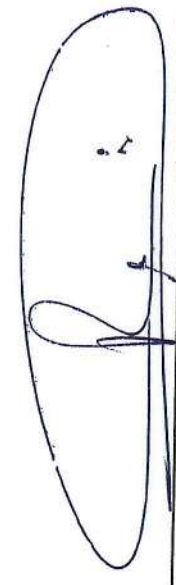


C.P. CINTHYA DEVALLOS ROMAN
CONTRALOR INTERNO
REVISO

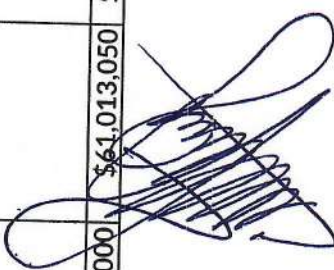


C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORO

Cuenta Pública 2022						
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEAMIENTO AUT AYUN RIOVERDE SLP						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022						
Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Sin Ramo/Dependencia	\$66,300,000	\$0	\$66,300,000	\$61,013,050	\$61,013,050	\$5,286,950
A Organismo Operador de Agua SASAR	\$66,300,000	\$0	\$66,300,000	\$61,013,050	\$61,013,050	\$5,286,950
Total del Gasto	\$66,300,000	\$0	\$66,300,000	\$61,013,050	\$61,013,050	\$5,286,950



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
 ENCARGADO DE DESPACHO
 AUTORIZÓ




C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
 CONTRALOR INTERNO
 REVISÓ

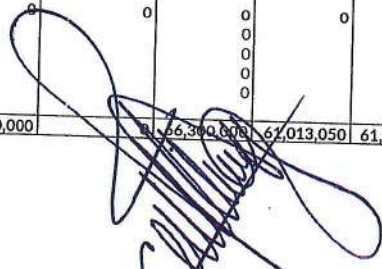


C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 ELABORÓ

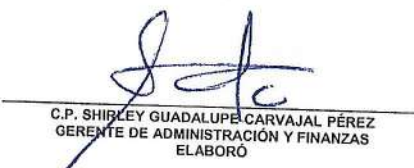
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda		0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0		0	0
Saneamiento del Sistema Financiero			0		0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0		0	0
Total del Gasto	66,300,000		66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZO



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

SASAR
AGUERO SANEAMIENTO
2021-2024
DIRECCIÓN GENERAL



**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.**

III. ANEXOS

EJERCICIO FISCAL 2022

Anexo AC-01

Cuenta Pública 2022

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEAMIENTO DESCEN AUT AYUN RIOVERDE SLP

Relación de cuentas bancarias en las cuales se depositaron los recursos federales transferidos utilizadas en el ejercicio fiscal 2022

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la cuenta bancaria		Saldo al 31 de diciembre de 2022
	Institución bancaria	Número de la cuenta	
PRODDER Recurso Federal	Banco Banorte	120768940	728,411.86
Totales			728,411.86



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ



**Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Pesos)**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que: *"los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."*, este Organismo Operador informa lo siguiente:

Se tienen juicios laborales y juicios civiles en proceso, los cuales en un hipotético caso adverso se estima que tengan un costo futuro de \$ 1,350,000. No se ha monetizado el costo de pensiones y jubilaciones, sin embargo el estudio actuarial de las pensiones llevado a cabo indica que en un lapso de 10 años el 50% del actual personal en activo estará jubilado.



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. GINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ

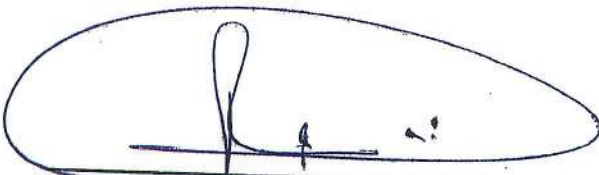
Anexo AC-03

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

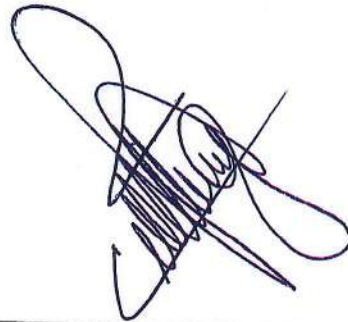
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

**Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y
Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de
Rioverde, S.L.P.**

La presente relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras **NO LE ES APLICABLE** al Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Rioverde, S.L.P., ya que no realiza operaciones de dicha naturaleza.



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.

3.2 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA (APR) EJERCICIO FISCAL 2021

3.2.1 Gastos por categoría programática

Anexo APR-01

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950
Provisión de Bienes Públicos	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	66,300,000	0	66,300,000	61,013,050	61,013,050	5,286,950



C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ



C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ



C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS
AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE, S.L.P.


3.3 INFORMACIÓN DE DEUDA PÚBLICA (ADP) EJERCICIO FISCAL 2021


- 3.3.1 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 3.3.2 Endeudamiento Neto
- 3.3.3 Intereses de la Deuda
- 3.3.4 Resumen de amortizaciones al capital y pago de intereses derivados del servicio de deuda pública
- 3.3.5 Información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales
- 3.3.6 Oficio de declaración de la no contratación de la Deuda pública durante el ejercicio fiscal 2022

Anexo ADP-01

Cuenta Pública 2022				
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL AGUA PA Y SANEAMIENTO DESCEN AUT AYUN RIOVERDE SLP				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	Peso	México	0	0
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
			0	0
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	2,661,884	2,854,207
Total Deuda y Otros Pasivos			2,661,884	2,854,207


C. JOSÉ ALVARO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE DESPACHO
AUTORIZÓ


C.P. CINTHYA CEVALLOS ROMÁN
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ


C.P. SHIRLEY GUADALUPE CARVAJAL PÉREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ELABORÓ