

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO (OOSAC)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2022

I. INFORMACION CONTABLE

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes a la cuenta pública del mes de febrero del 2022, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

A) NOTAS DE DESGLOSE

Se revela, en este apartado, la composición del saldo de cada una de las cuentas con movimientos derivados de operaciones financieras y presupuestales del OOSAC durante el mes de febrero del 2022.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. FONDOS POR AFECTACIÓN

BANCOS

Concepto	Cuenta	feb-22
Fondo de caja chica	Efectivo	\$ 19,000.00
Banorte	0872005145	\$ 242,477.45
Banorte	0596539221	\$ 270,714.41
BBva, Bancomer	0134038797	\$ 1,044,515.24
BBva, Bancomer	0115260523	\$ 5,471.99
Total		\$ 1,582,179.09

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS A RECIBIR Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

2. INGRESOS POR RECUPERAR

Al 28 de febrero, se cuenta con un saldo de \$ 339,411.35, que tienen su origen a partir del registro del ingreso devengado, de facturas generadas por cobrar.

Cuenta	Concepto	Monto
73-02-003	Agua uso comercial	\$ 0.00
73-02-004	Agua uso industrial	\$ 329,651.93
73-02-029	Alcantarillado uso comercial e industrial	\$ 9,759.42
Total:		\$ 339,411.35

3. DERECHOS A RECIBIR

a) Inversiones financieras a corto plazo

feb-22

Banorte	1008332865	\$ -
Banorte	0501483317	\$ -
BBVA	2049549781	\$ -
BBVA	2051060503	\$ -
Suma		\$ -

b) Derechos a recibir

feb-22

IVA por recuperar		\$ 521,369.18
Subsidio al empleo		\$ -
Deudores diversos		\$ 16,986.19
Suma		\$ 538,355.37
Neto Inversiones financieras y derechos a recibir		\$ 538,355.37

Anticipo a contratistas por obras públicas		\$ 219,758.45
---	--	---------------

d) Otros activos circulantes

Depósitos en garantía CFE		\$ 504,402.96
---------------------------	--	---------------

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO.

4. BIENES DISPONIBLES

En el periodo correspondiente al mes de febrero del 2022, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

5. ALMACEN

En el periodo correspondiente al mes de febrero del 2022, el OOSAC no registró operaciones financieras relacionadas con Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.

INVERSIONES FINANCIERAS.

6. FIDEICOMISOS

En el periodo correspondiente al mes de febrero del 2022, no se asignaron recursos en los rubros de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.

7. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

En el periodo correspondiente al mes de febrero del 2022, no se registraron operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a) Durante el ejercicio 2022, las adquisiciones de bienes muebles se registran en el activo fijo, cuando su valor sea igual o mayor a 70 UMAS, y en el caso de que sea menor, se clasifica en gastos, pero de todas maneras se dan de alta para control en el sistema de inventarios.

En lo que refiere a depreciaciones, éstas se registran anualmente en la contabilidad.

b) En cumplimiento a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, toda compra es registrada en las cuentas de Activo No circulante.

Al cierre del mes de febrero del 2022, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

Bienes muebles e inmuebles 2022	
Concepto	feb-22
Bienes muebles	\$ 6,789,221.36
Activos intangibles	\$ 212,339.97
Depreciación acumulada	-\$ 5,159,016.64
Neto	\$ 1,842,544.69

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles están desglosados en la tabla anterior.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. ESTIMACIONES

En el periodo correspondiente al mes de febrero del 2022, no registró operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioros derivados de cuentas incobrables, activos biológicos, estimación de inventarios y cualquier otro que aplique.

OTROS ACTIVOS

11. OTROS ACTIVOS

Otros Activos Circulantes no reflejan saldo al mes de febrero del 2022.

PASIVO

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES

En el mes de febrero del 2022, no existen saldos pendientes de pago para este capítulo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el mes febrero del 2022, el total de cuentas por pagar tiene el siguiente saldo:

Proveedores 2022

Concepto	feb-22
Proveedores	\$ 497,477.04
Impuestos y retenciones por pagar	\$ 406,966.97
Acreedores diversos	\$ 16,734.87
Provisión para aguinaldo	\$ 226,217.28
Suma cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,147,396.16

POR CONCEPTO DE INVERSION PÚBLICA.

En el mes febrero del 2022, no existen saldos pendientes de pago en esta cuenta

2. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION Y/O GARANTIA

En el mes de febrero del 2022, no existen saldos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

3. PASIVOS DIFERIDOS

En el mes de febrero del 2022, no existen saldos en esta cuenta

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN.

1. DE LOS RUBROS DE INGRESOS



ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES

Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público / Rubro
Del 01/feb./2022 Al 28/feb./2022

Usu: eric

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB

Fecha y 21/mar./2022

hora de Impresión 03:59 p. m.

Rubros de los Ingresos	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)	Ingresos Excedentes
6 APROVECHAMIENTOS	\$62,321.92	\$25,363.60	\$87,685.52	\$32,957.82	\$32,957.82	37.58 %	-29,364.10
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$36,030,386.27	\$1,358,698.09	\$37,389,084.36	\$3,313,699.37	\$3,269,589.03	8.74 %	-32,760,797.24
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,272,443.64	\$1,176,145.39	\$3,448,589.03	\$0.00	\$0.00	0.00 %	-2,272,443.64
Total	\$38,365,151.83	\$2,560,207.08	\$40,925,358.91	\$3,346,657.19	\$3,302,546.85	8.06 %	-35,062,604.98

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)	Ingresos Excedentes
---	------------------	------------------------------	--------------------	---------------------	---------------------	--	---------------------

Tributarios

Impuestos sobre los ingresos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos sobre el patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos al comercio exterior	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos Ecológicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Accesorios de Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Otros Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Subtotal Tributarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00

No Tributarios

I DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
II PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
III APROVECHAMIENTOS	\$62,321.92	\$25,363.60	\$87,685.52	\$32,957.82	\$32,957.82	37.58 %	-29,364.10
IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
Subtotal No Tributarios	\$62,321.92	\$25,363.60	\$87,685.52	\$32,957.82	\$32,957.82	37.58 %	-29,364.10

Otros

0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$36,030,386.27	\$1,358,698.09	\$37,389,084.36	\$3,313,699.37	\$3,269,589.03	8.74 %	-32,760,797.24
8 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	0.00
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,272,443.64	\$1,176,145.39	\$3,448,589.03	\$0.00	\$0.00	0.00 %	-2,272,443.64
Subtotal Otros	\$38,302,829.91	\$2,534,843.48	\$40,837,673.39	\$3,313,699.37	\$3,269,589.03	8.00 %	-35,033,240.88

Total	\$38,365,151.83	\$2,560,207.08	\$40,925,358.91	\$3,346,657.19	\$3,302,546.85	8.06 %	-35,062,604.98
--------------	------------------------	-----------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	-----------------------

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el mes de febrero del 2022, no existen partidas del gasto en las subcuentas que representen más del 10% del total anual de los gastos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Durante el mes de febrero del 2022, no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

2. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el mes de febrero del 2022, no se realizaron modificaciones al patrimonio generado.

II. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. SALDOS INICIALES Y FINALES

		FEBRERO 2022	
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
1110	Efectivo y equivalentes	\$ 1,484,417.73	\$ 1,582,179.09
1111	efectivo	\$ 19,000.00	\$ 19,000.00
1112	Bancos/tesorería	\$1,465,417.73	\$1,563,179.09
1113	Bancos/dependencias y otros	\$ -	\$ -
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
1115	Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ -	\$ -
1119	Otros efectivos y equivalentes	\$ -	\$ -

2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES 2022

En el mes de febrero del 2022, cuenta con los siguientes movimientos:

Fecha de adquisición	Fondo	Importe	Concepto
14/02/2022	RECURSOS PROPIOS	\$ 3,267.24	ENFRIADOR Y CALENTADOR DE AGUA (DESPACHADOR)

3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

	Enero 2022	Febrero 2022
Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ -	\$ -
<i>Movimiento de partido (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

III. **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 al 28 de febrero del 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,346,657.19
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	0	

2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	
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)	3,346,657.19

B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 al 28 de febrero del 2022		
1. Total de egresos presupuestarios		3,470,409.20
2. Menos egresos presupuestarios no contables		247.019.12
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,267.24	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	243,751.88	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
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	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		642.82
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	650.27	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	

3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	-7.45
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable	3,224,032.90
-----------------------------------	---------------------

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden contables y Presupuestarias.

Contables

Juicios. No incluye el registro de provisión de posibles laudos laborales en las cuentas de orden.

Presupuestales

INGRESOS PRESUPUESTALES	CUENTA
Ley de Ingresos Estimada	8110
Ley de Ingresos por Ejecutar	8120
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8130
Ley de Ingresos Devengada	8140
Ley de Ingresos Recaudada	8150
EGRESOS PRESUPUESTALES	CUENTA
Presupuesto de Egresos Aprobado	8210
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8220
Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	8230
Presupuesto de Egresos Comprometido	8240
Presupuesto de Egresos Devengado	8250
Presupuesto de Egresos Ejercido	8260
Presupuesto de Egresos Pagado	8270

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los estados financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que

deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

2. Panorama económico y financiero.

Panorama económico federal.

El producto Interno Bruto (PIB) de México tendría un avance de 3.5 por ciento el siguiente año, luego de que éste 2020 se contraería 9.8 %, de acuerdo con lo previsto en la encuesta Citibanamex.

Esto representa una mejoría respecto al sondeo previo, donde se estimaba una recuperación del 3.4% para el 2021.

Thorne & Associates es la firma que se muestra más optimista, pues auguran un crecimiento del 6% para el año entrante, seguido de Oxford Economics, quien estima que el PIB de México avanzará un 5.2%.

Por el contrario, los más reservados en cuanto a la recuperación económica son Evercore ISI México, quien prevé que la economía mexicana tendrá un incremento del 1.7%, mientras que Signum Research y Bank of America estiman una alza del 2% respectivamente.

Además, las expectativas del consejo para la inflación general al cierre 2020 disminuyeron a 3.2% desde el 3.88% de la encuesta anterior.

“Ésta es la primera disminución de las expectativas de inflación al cierre de año desde la segunda quincena de mayo. Para el cierre de 2021, la inflación general se estima en 3.6% desde el 3.58% anterior. En cuanto a la inflación subyacente, el consenso continúa anticipándola en 3.9 y 3.5% para 2020 y 2021, respectivamente”, se lee en el documento de análisis.

Finalmente, el 63% de los 27 participantes consultados, entre los que se encuentran instituciones financieras y casas de bolsa, prevén que el Banco de México realizará un último recorte a la tasa objetivo en su próxima reunión a celebrarse éste 12 de noviembre, con lo que la tasa de interés de referencia cerraría éste 2020 en 4%.

Panorama económico local,

El Producto Interno Bruto (PIB) del estado de Aguascalientes contrajo 11.7% en el 2020, según cifras preliminares. Así que de materializarse el pronóstico, será la octava caída más pronunciada entre las 32 entidades del país. Si bien para todas ellas se espera un descenso, la baja será más aguda en Quintana Roo (-20.9%), Baja California Sur (-20.3%), Puebla (-14.85), Coahuila (-14.7%), Hidalgo (-12.65), Morelos (-12.4%) y Querétaro (-12.3%).

El documento “Examen de la situación económica en México” que elaboró la Dirección de Estudios Económicos del grupo financiero, y que fue publicado el lunes 4 de enero del 2021, corresponde al cuarto trimestre 2020.

En cuanto al PIB para el 2021, la previsión es en el sentido de que aumentará en las 32 entidades del país. Para el caso concreto de la economía del estado de Aguascalientes se estima un avance del 3.9%. Por arriba de ésta tasa estarán 10 estados: Coahuila (+6.3%), Puebla (+5.3%), Quintana Roo

(+5.1%), Querétaro (+4.7%), San Luis Potosí (+4.5%), Baja California Norte (+4.4%), Tamaulipas (+4.1%), Baja California Sur, Chihuahua, Tabasco (+4%).

Aquí, el tercer mayor desplome de las manufacturas en enero-agosto.

En el análisis de los economistas de Citibanamex hacen de las tres grandes actividades que conforman la producción industrial en las entidades del país, se informa que en los primeros tres trimestres del 2020 (enero a agosto), la misma bajó un 18.7% en Aguascalientes.

Retrocesos más pronunciados en el total de la producción industrial se dieron en los primeros ocho meses del 2020 en siete estados: Baja California Sur (-34.9%), Quintana Roo (-28.1%), Puebla (-24.3%), Coahuila (-22%) , Tlaxcala (-22.2%), e Hidalgo (-20.2%)

Por lo que corresponde a “Manufacturas”, la caída fue del 22.8% en el período enero-agosto 2020, mientras que en la construcción se dio una baja del 9.8%. La minería creció un 12.4%.

La variación negativa que se dio de un 22.8% en la manufactura local, fue la tercera más pronunciada del país. Contracciones más agudas fueron las de Hidalgo (-24.2%) y de Puebla (-23.8%).

Las expectativas de crecimiento para el 2021 son poco alentadoras y por muy alto que sea, no superará el 2.5% a nivel nacional, se tendrán bajas ventas y poca generación de empleos, es decir, se tendrá todo un reto en materia económica ante la nueva realidad, afirma el economista Jorge Armando Lozano González.

3. Autorización e historia

a) Fecha de creación del ente.

El Organismo Operador de Servicios de Agua de Calvillo (OOSAC) es un organismo descentralizado del Municipio de Calvillo con personalidad jurídica y patrimonio propio. Se rige por el código municipal de Calvillo Ags. y la Ley de agua para el Estado de Aguascalientes.

b) Principales cambios en su estructura.

Fecha de creación: 4 de octubre de 1995 denominado “Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Calvillo, Aguascalientes”, publicado en el Periódico Oficial el día 29 de octubre de 1995. **Cambio de nombre** a Organismo Operador de Servicios de Agua de Calvillo (OOSAC) el día 6 de marzo de 2002 y publicado en el Periódico Oficial el 19 de agosto de 2002.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social.

De conformidad con las fracciones I a V del artículo 853 título cuarto capítulo I del Código Municipal de Calvillo, Ags.

I.- Los servicios públicos de agua potable, alcantarillado, saneamiento y su reuso.

II.- La organización, funcionamiento y atribuciones del Organismo Operador de Servicios de Agua de Calvillo (OOSAC).

III.- La participación de los sectores gubernamental, social y privado en las diversas acciones relacionadas con el servicio.

IV.- Las relaciones entre las autoridades, los prestadores de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado, saneamiento y su reusó, los contratistas y los usuarios de dichos servicios, y

V.- La recuperación de los gastos y costos de inversión, operación, conservación y mantenimiento de los sistemas de agua potable, alcantarillado, saneamiento y su reusó.

b) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del ente público comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

c) Régimen jurídico

El OOSAC es una entidad pública descentralizada perteneciente a la Administración Paramunicipal creada por el Ayuntamiento, con régimen jurídico, personalidad jurídica y patrimonio propio, para la prestación de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el Municipio, en tanto, le corresponde la explotación, uso y aprovechamiento de las aguas superficiales o del subsuelo y residuales, desde el punto de su extracción o recepción hasta su distribución, tratamiento y disposición final en los ámbitos de la competencia municipal y de conformidad con la asignación de la Comisión Nacional del Agua.

d) Consideraciones fiscales del ente.

Las obligaciones fiscales a cargo del ente público, son las determinadas por los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

e) Estructura organizacional básica.

De conformidad con El Código del Municipio de Calvillo, Ags. La estructura organizacional básica del OOSAC es la siguiente.



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

El ente no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos para la integración de su patrimonio.

5. Bases para la preparación de los estados financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional, elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entró en vigor el 01 de febrero del 2009 y a las reformas publicadas el día 12 de noviembre del 2012, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados, destacando lo siguiente:

En publicación del 16 de mayo del 2013 en el DOF, se establecieron los plazos para realizar los registros contables con base a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, por lo que la política de depreciación de activos no circulantes, se deberá efectuar a más tardar el día 31 de enero del 2014.

Mediante publicación en el DOF del día 08 de agosto del 2013 fueron reformadas las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, por lo que los ingresos presupuestarios deberán registrar el ingreso devengado y recaudado en forma simultánea al momento de la percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios y aportaciones.

b) Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información generada por el SAACG.Net (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental) por el departamento de Finanzas y Administración del OOSAC, misma que se transforma automáticamente en registros contables por el mencionado sistema, los cuales se realizan mediante reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en atención a los criterios emitidos en relación a los centros de registro previstos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley de Contabilidad Gubernamental, entendiéndose estos centros como cada una de las áreas administrativas donde ocurren las transacciones económico/financieras y, por lo tanto, desde donde se introducen los momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos, correspondientes. La introducción de datos debe generarse automáticamente y es responsabilidad de los titulares de los centros mencionados al inicio de este párrafo, la veracidad y oportunidad de la información que incorporen al sistema, para ello cuentan con normas, procedimientos de control interno que les permita asegurar el proceso.

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos aplicables a la administración municipal;

1. Sustancia económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del SAACG.NET

2. Entes públicos

Para los ayuntamientos de los municipios dependencias y organismos descentralizados.

3. Existencia permanente.

La actividad del ente público se establece con tiempo indefinido, salvo disposición legal que especifique lo contrario.

4. Revelación suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia relativa.

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e integración presupuestaria.

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presenta en el presupuesto de ingresos y egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando para sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7. Consolidación de la información financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratará de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público en los sistemas de registro, en este caso SAACG.NET, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto. Esta consolidación corresponde hacerlo al Municipio de Calvillo.

8. Devengo contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa, el ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos registrados en el Presupuesto de Ingresos del OOSAC; EL gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones u algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia.

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad Supletoria.

En virtud de la normatividad emitida por el CONAC aplicable a este organismo, no se ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) El OOSAC no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública.
- b) El OOSAC no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas

- d) El ente público no vende ni transforma inventarios.

- e) Provisiones; no se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las registradas.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo.

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros.

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos
No se amortiza la depreciación.

- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros, como de investigación y desarrollo.

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.

- e. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

- f. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, ampliaciones, efectos contables.
No se ha realizado desmantelamiento de activos.

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reportes de recaudación.

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.



Usu: eric
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES

Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público / Rubro

Del 01/feb./2022 Al 28/feb./2022

Fecha y 21/mar./2022

hora de Impresión 03:59 p. m.

Rubros de los Ingresos	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)	Ingresos Excedentes
------------------------	------------------	---------------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------	---	------------------------

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

		ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/feb./2022 Al 28/feb./2022 (Cifras en Pesos)			Fecha y hora de Impresión 21/mar./2022 06:59 p. m.
Usr: eric Rep: rptEstadoAnalíticoDeudaYPasivos					
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	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Largo Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00	
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$1,230,812.91	\$1,170,820.61	
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$1,230,812.91	\$1,170,820.61	

12. Calificaciones otorgadas.

Para el ejercicio fiscal 2022 no existe calificaciones otorgadas por instituciones autorizadas.

13. Proceso de Mejora

No se han implementado procesos de mejora en el ejercicio 2022.

14. Información de segmentos

No se considera necesario segmentar la información de los entes públicos.

15. Eventos posteriores al cierre

No hay eventos posteriores al cierre.

16. Partes relacionadas

No existen operaciones con partes relacionadas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

T.S.U. AZAEL LÓPEZ TELLO
Director General del OOSAC