

Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

AUDITORÍA DE ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE,
PRESUPUESTARIA Y PROGRAMÁTICA, EVALUACIÓN
DE CUMPLIMIENTO DE NORMATIVIDAD Y LEGISLACIÓN
APLICABLE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

17 de septiembre de 2021

Al C.P. Santiago de Jesús Centeno Ulin Director General Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco Organismo Público Descentralizado Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco P r e s e n t e

Con relación a la auditoría de estados financieros al "Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco" del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020, estipuladas en el contrato "LPLSC-37-108539-2020" del 8 de enero de 2021, en su convenio modificatorio del 26 de febrero de 2021 y en el convenio modificatorio (LPLSC-37-108539-2020 - A) firmado el 15 de junio de 2021, le presentamos los diversos informes correspondientes al 31 de diciembre de 2020 y por el periodo del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020, que les son relativos.

Sin más por el momento nos ponemos a sus órdenes para cualquier comentario al presente, y aprovechamos para enviarles un cordial saludo.

Atentamente

C.P.C. Juan Marun Sudiño Casillas Socio de auditoría

C.c.p. C.P.C. Carlos Gabriel Hernández Hernández

Contralor



Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE AL

31 DE DICIEMBRE DE 2020
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta Jalisco Estados e información contable al 31 de diciembre de 2020 e informe de los auditores independientes

Índice

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados e información contable:

Estado de situación financiera

Estado de actividades

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado de flujos de efectivo

Estado de analítico del activo

Estado de analítico de la deuda y otros pasivos

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros



Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Órgano de Gobierno de la Entidad Al C.P. Santiago de Jesús Centeno Ulin Director General Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco Organismo Público Descentralizado Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados e información contable del Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco (la Entidad), Organismo Público Descentralizado Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco, México que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020, el informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2020 y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al periodo comprendido del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas a dichos estados e información contable, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos opinión alguna sobre los estados financieros adjuntos. Debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de este informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Fundamento para la denegación (abstención) de opinión

La información contable que soporta los registros de la Entidad que emite el sistema "Amerika" no es contiable, oportuna, comprensible, entre otros, tal como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y diversa normatividad vigente establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), además a partir de marzo de 2020 se trabajó en paralelo con el sistema contable "s_AdMun", del cual emanar los estados e información contable que se adjuntan; cabe hacer mención que entre dichos sistemas contables existen diferencias entre los saldos de diversos rubros y de los cuales no obtuvimos una aclaración de las mismas. A la fecha de este informe la Entidad aún está en proceso de rectificar las deficiencias de los sistemas, conciliar y ajustar las cifras relativas. Además, no pudimos obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada en la cual basar nuestra opinión en diversos rubros de los estados e información contable, en consecuencia, se nos generaron múltiples incertidumbres en el desarrollo de nuestro trabajo, las cuales comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad.

A la fecha de emisión de este informe no hemos recibido la carta de declaraciones de la Administración de la Entidad manifestando su responsabilidad en la preparación de las cuentas anuales adjuntas, así como el reflejo adecuado de la totalidad de las transacciones anuales realizadas hasta el 31 de diciembre de 2020.

Párrafos de énfasis

- Llamamos la atención sobre la Nota a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública Municipal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente emitida por el CONAC; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad.
- Llamamos la atención sobre la Nota a los estados financieros adjuntos el cual indica que de acuerdo con el decreto número 27799/LXII/20 del Congreso del Estado de Jalisco publicado el pasado 21 de enero de 2020, donde establece las bases de la extinción del Organismo Público Descentralizado denominado "Sistema de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco" para la transferencia del servicio al Organismo que cree el Ayuntamiento de Puerto Vallarta, Jalisco que actualmente es el "Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco", por lo que a partir de las "actas de transferencia" inicia operaciones la Entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información contable

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información contable adjunta, de conformidad las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los mismos libres de desviación material debida a fraude, error o incumplimiento.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros e información contable

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados e información contable de la Entidad de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de Auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados e información contable.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

CASTILLO MRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C.P.C. Juan Martín Guaiño Casillas



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

IC-ESF-02-2012

		10-E01-02-2012	
	2020		2020
ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO DASIVO CIPCLII ANTE	
Efectivo y Equivalentes	143,870,965	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	87.061.348
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	216,813,805	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,130,562	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Titulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes	34,698,887	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,606,740
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIR		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(100,215,313)	Provisiones a Corto Plazo	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		Otros Pasivos a Corlo Plazo	584,672
Otros Activos Circulantes		Total de Pasivos Circulantes	96,252,759
Total de Activos Circulantes	303,298,905	PASIVO NO CIRCULANTE	
		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
ACTIVO NO CIRCULANTE		Documentos por Pagar a Largo Píazo	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		Deuda Pública a Largo Plazo	23,584,906
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Provisiones a Largo Plazo	32,529,907
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,344,278,592	Total de Pasivos No Circulantes	56,114,813
Bienes Muebles	365,465,595	TOTAL DEL PASIVO	152.367.572
Activos Intangibles	51,516,554	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
Depreciación. Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(984,095,943)		
Activos Diferidos	(9)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		Aportaciones	780,519,657
Otros Activos no Circulantes		Donaciones de Capital	5,779,080
Total de Activos No Circulantes	1,777,164,792	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	484,538,378
TOTAL DEL ACTIVO	2,080,463,697		
		HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(62,293,712)
		Resultados de Ejercicios Anteriores	756,216,683
		Revaluos	10,757,694
		reselvas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	8,028,645
		EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	

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

Resultado por Posición Monetaria Resultado por Trenerios de Activos no Monetarios Total Hacienda Publica/Patrinorio Total del Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio

1,928,096,125 (55,450,300)

C. RODOLFO DOMÍNGUEZ MONRO DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE COMABILIDAD Y PRESUPUESTOS

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANTAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO **ESTADO DE ACTIVIDADES**

DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras en Pesos)

IC-EA-01-2012

2020

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Impuestos

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Contribuciones de Mejoras

Derechos

Productos

Aprovechamientos

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

2,010,154

422,154,644

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos

10.394,254

de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros Incremento por Variación de Inventarios

4,210,944

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia

Disminución del Exceso de Provisiones

Otros Ingresos y Beneficios Varios

384.249

Total de Ingresos y Otros Beneficios

439,154,244

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales Materiales y Suministros 175,146,572

45,796,612 110,784,012

Servicios Generales

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Transferencias al Resto del Sector Público

Subsidios y Subvenciones

Ayudas Sociales

Pensiones y Jubilaciones

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Transferencias a la Seguridad Social

Donativos

Transferencias at Exterior

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones Aportaciones

Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Intereses de la Deuda Pública Comisiones de la Deuda Pública

1.372 808

Gastos de la Deuda Pública

Costo por Coberturas Apoyos Financieros

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones Provisiones

167,274,931

Disminución de Inventarios

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia

Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Otros Gastos

1,073,021

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

Total de Gastos y Otras Pérdidas Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 501,447,955 (62,293,712)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son rationablemente correctos

y son responsabilidad del emisor

C. RODOLFO DOMINGUEZ DIREC'

LCP. JUAN CAR LØ IBARRA RUELAS BILIDAD Y PRESUPUESTOS JEFE DE COM

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DE JESÚS CENTENO ULIN

DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

IC-ECSF-04-2012 **ORÍGEN APLICACIÓN ACTIVO** 2,080,463,697 **ACTIVO CIRCULANTE** 303,298,905 Efectivo y Equivalentes 143.870.965 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 216,813,805 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 8,130,562 Inventarios Almacenes 34,698,887 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes 100,215,313 Otros Activos Circulantes **ACTIVO NO CIRCULANTE** 1,777,164,792 Inversiones Financieras a Largo Plazo Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 2,344,278,592 Bienes Muebles 365,465,595 Activos Intangibles 51,516,554 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes 984,095,943 Activos Diferidos Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes Otros Activos no Circulantes PASIVO 152,367,572 **PASIVO CIRCULANTE** 96.252.759 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 87,061,348 Documentos por Pagar a Corto Plazo Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo Títulos y Valores a Corto Plazo 8,606,740 Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo Provisiones a Corto Plazo 584.672 Otros Pasivos a Corto Plazo **PASIVO NO CIRCULANTE** 56,114,813 Cuentas por Pagar a Largo Plazo Documentos por Pagar a Largo Plazo Deuda Pública a Largo Plazo 23,584,906 Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo 32,529,907 Provisiones a Largo Plazo 1,928,096,125 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1,270,837,115 Aportaciones 780,519,657 Donaciones de Capital 5,779,080 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 484,538,378 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO 712,709,311 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) 62,293,712 Resultados de Ejercicios Anteriores 756,216,683 Revalúos 10,757,694 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 8,028,645 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA 55,450,300 PUBLICA/ Resultado por Posición Monetaria 55,450,300 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

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

C. RODOLFO DOMÍNGÚEZ MONROY DIRECTOR ADMINISTRATIVO LCP. JUAN ARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANHAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

VALLARTA		(Cifras en Pesos)		1-01	IC-EVHP-03-2012
Concepto	Hacienda Publica / Patrimonio	Hacienda Hacienda Publica / Patrimonio Generado	Hacienda I / Patrimonio Generado	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	TOTAL
	Contribuido	de Ejercicios Anteriores	del Ejercicio	Pública / Patrimonio	
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	•				•
Aportaciones					ŀ
Donaciones de Capital					•
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					r
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019			•		•
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					ı
Resultados de Ejercicios Anteriores					ı
Revalúos					•
Reservas					,
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda					,
Pública/Patrimonio Neto de 2019 Resultado por Posición Monetaria					1
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					1
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	•		•	•	
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	•				
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					•
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado		i	(62,293,712)		(62,293,712)
Neto de 2020 Resultados del Eiercicio (Ahorro/Desahorro)			(62.293.712)		(62,293,712)
Resultados de Ejercicios Anteriores					ı
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					r
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020				•	
Resultado por Posición Monetaria					1
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				1	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	1		(62,293,712)	0.00	(62,293,712)

LCP. JUAN ARLOS IBARRA RUELAS

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

C. RODOLFO DOMINGUEZMONRO DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

INTIAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

IC-EFE-05-2012

	CONCEPT

2020

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	439,154,244
Impuestos	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de mejoras	-
Derechos	-
Productos	-
Aprovechamientos	2,010,154
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	422,154,644
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos	10,394,254
de Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
Otros Orígenes de Operación Aplicación	4,595,193
Servicios Personales	501,447,955
Materiales y Suministros	175,146,572
Servicios Generales	45,796,612
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	110,784,012
Transferencias al resto del Sector Público	-
Subsidios y Subvenciones	•
Ayudas Sociales	-
Pensiones y Jubilaciones	-
•	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-
Transferencias a la Seguridad Social Donativos	-
Transferencias al Exterior	-
Participaciones	-
Aportaciones	•
Convenios	-
Otras Aplicaciones de Operación	169,720,759
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación -	62,293,712
	02,233,712
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	91,715,441
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	1,639,163
Otros Orígenes de Inversión	90,076,278
Aplicación Piana Inmusicio Infrantantos Canada asigna a Bassa	103,806,459
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Bienes Muebles	45,257,085
	36,223,093
Otras Aplicaciones de Inversión	22,326,281
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversion -	12,091,018
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	1,057,314,338
Endeudamiento Neto	-
Interno	•
Externo	•
Otros Orígenes de Financiamiento	1,057,314,338
Aplicación	1,004,004,437
Servicios de la Deuda	3,144,654
Interno	3,144,654
Externo	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,000,859,782
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	53,309,901
ncremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	04 074 00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	21,074,82

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

C. RODOLFO DOMÍNGUEZ MONROY DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

164,945,794

143,870,965

DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras en Pesos)

IC-EAA-08-2012

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	2,118,173,531	2,051,703,030	2,089,412,863	2,080,463,697	(37,709,833)
ACTIVO CIRCULANTE	357,853,840	1,966,138,113	2,020,693,047	303,298,905	(54,554,935)
Efectivo y Equivalentes	164,945,794	1,431,114,319	1,452,189,147	143,870,965	(21,074,829)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	152,101,848	489,715,372	425,003,416	216,813,805	64,711,957
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,016,943	16,999,330	10,885,711	8,130,562	6,113,619
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	38,789,255	28,309,091	32,399,460	34,698,887	(4,090,368)
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIR	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	100,215,313	(100,215,313)	(100,215,313)
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,760,319,691	85,564,917	68,719,816	1,777,164,792	16,845,102
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,299,021,507	45,257,085	0	2,344,278,592	45,257,085
Bienes Muebles	330,881,664	36,223,093	1,639,163	365,465,595	34,583,930
Activos Intangibles	48,018,789	3,497,766	0	51,516,554	3,497,766
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(917,602,467)	566,142	67,059,617	(984,095,943)	(66,493,475)
Activos Diferidos	198	20,832	21,035	(6)	(204)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	. 0	0

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

C. RODOLFO DOMÍNGUEZ MONROY DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN CARCOS IBARRA RUELAS
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANTIA GO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras en Pesos)

IC-EADOP-09-2012

				10-27001 -03-2012
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 Cuenta 2131/1/000004/00000/000000/000000	Pesos	México	3,144,654 3,144,654	-
Titulos y Valores	Pesos	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	-	-
Deuda Bilateral	Pesos	México	-	-
Titulos y Valores	Pesos	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	-	-
Subtotal Corto Plazo			3,144,654	-
Largo Plazo Deuda Interna				
Instituciones de Crédito Cuenta 2233/1/000004/000000/000000/000000	Pesos	México	23,584,906 23,584,906	23,584,906 23,584,906
Titulos y Valores	Pesos	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	-	-
Deuda Bilateral	Pesos	México	-	-
Titulos y Valores	Pesos	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	-	-
Subtotal Largo Plazo			23,584,906	23,584,906
Otros Pasivos	Pesos	México	105,808,217	128,782,667
		IVIEXICO		
Total Deuda y Otros Pasivos			132,537,777	152,367,572

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

C. RODOLFÓ DOMINGUEZ MONROY

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN ARLOS IBARRA RUELAS
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANTIACO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO

INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

IC-IPC-07-2012

CONCEPTO

DESCRIPCION

JAIME ENRIQUE NAVARRO LOPEZ POSIBLE LAUDO \$100,000 (Cien mil pesos 00/100)

TOTAL DE PASIVOS CONTINGENTES

DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 46 FRACCIÓN I, INCISO F DE LA LGCG, SE MANIFIESTA QUE NO SE CUENTA CON PASIVOS CONTINGENTES

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

C. RODOLFO DOMINGUEZ MONROY DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS
JEFE DE COMABILIDAD Y PRESUPUESTOS

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANTIAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL

Sistema de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco Notas a los estados e información contable por el periodo comprendido del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020 Cifras Expresadas En Pesos, excepto donde se indique

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes	
	<u>2020</u>
Efectivo	1,900,208
Bancos/Tesorería	34,806,721
Inversiones Temporales (hasta 3 Meses)	104,657,887
Fondos con Afectación Específica	1,361,040
Depósitos De Fondos de Terceros	1,145,109
Total Efectivo y Equivalentes	143,870,965

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio, representa el monto de todas las cuentas de cheques del organismo, así como las de inversiones en valores, además de la recaudación en la ventanilla pendiente de depósito.

Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes	
	<u>2020</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	184,258,149
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,652,197
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	372,290
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. A C.P	27,531,169
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	216,813,805

Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El saldo de este rubro está formado principalmente por los saldos de usuarios de los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado de Puerto Vallarta.

Existen muchos saldos que o han tenido movimiento en los últimos 5 años, por lo que se duda de su recuperabilidad, ya que usualmente el plazo máximo de los convenios celebrados es de 12 meses.

Se está gestionando una reserva para cuentas por cobrar de dudosa recuperación.

Derechos a recibir bienes o servicios

Los derechos a recibir bienes y servicios corresponden a anticipos a proveedores de bienes muebles e inmuebles y a contratistas y están valuados en cantidad de \$ 8,130,562 se integran de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	
	<u>2020</u>
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	8,130,562
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,130,562

Inventarios

El importe presentado en el estado de situación financiera, corresponde a los medidores de consumo de agua disponibles para ser instalados.

Almacén

Los almacenes representan el valor de los materiales y suministros para el consumo del Organismo para el desempeño de sus actividades, y se integran como sigue:

Almacenes	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Alimentos y Utensilios Materiales y Artículos De Construcción y de Reparación Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Combustibles, Lubricantes y Aditivos Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Almacén Complemento por Inflación Total de Almacenes	2020 439,356 -19,827 19,387,909 13,340,282 -95,934 31,290 1,468,410 147,401 34,698,887

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y bienes muebles

El desglose de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y bienes muebles al 31 de diciembre de 2020, es como se describe a continuación:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
	<u>2020</u>
Terrenos	47,703,352
Edificios no Habitacionales	37,031,460
Infraestructura	2,048,635,128
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	193,159,323
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8,429,107
Otros Bienes Inmuebles	9,320,222
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	
Proceso	2,344,278,592

2020
43,573,289
802,998
3,276,466
77,192,832
240,620,010
365,465,595

Activos Intangibles	
	2020
Software	40,265,093
Patentes, Marcas y Derechos	24,450
Licencias Informáticas e Intelectuales	11,227,010
Suma de Activos Intangibles	51,516,554

Las depreciaciones y amortizaciones acumuladas registradas en el activo al 31 de diciembre de 2020 ascienden a \$ 984,095,943

El método de depreciación es en línea recta, aplicando las tasas anuales que se presentan en seguida, mismas que están determinadas con base en la vida útil de los activos.

Tipo de Bien	Tasa de Depreciación
Bienes Inmuebles, Infraestructura	
Edificios y Construcciones	3.33%
Plantas de operación y agua potable	2.22%
Plantas en operación de Aguas residuales	2.86%
Plantas en operación de drenaje	2.86%
Medidores	100%
Obras crédito Papazu	2.86%
Bienes Muebles	
Maquinaria y equipo	9.14%
Equipo de transporte	3.56%
Equipo de Laboratorio	9.45%
Mobiliario y equipo de oficina	7.26%
Mobiliario y equipo de computo	10.52%
Licencias en uso de software	20.00%
Equipos de radio y comunicación	9.14%
Equipos de dibujo	10.00%
Equipo fotográfico	12.80%
Otros equipos	9.09%

El organismo se maneja la política de cargar a resultados la cantidad correspondiente a los gastos por mantenimiento.

Los porcentajes utilizados en las depreciaciones se calcularon de acuerdo con lo que estipula el documento denominado, Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitido por el CONAC.

Programa de devolución de derechos

El Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) tiene como objetivo coadyuvar a la realización de acciones de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de agua potable y alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en municipios, mediante la asignación a los prestadores de servicios de agua potable y saneamiento, de los ingresos federales que se obtengan por la recaudación de los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales.

El Organismo está adherido a dicho programa, con lo que obtiene el beneficio de que le sean devueltos los derechos que paga a la Federación por la explotación, uso o aprovechamiento de agua, con la obligación de que los recursos percibidos sean aplicados a la realización de acciones de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales.

En el mes de enero se reintegraron por parte del Organismo la cantidad de \$824,786, al no cumplir con las reglas de operación para su ejecución del ejercicio 2019.

Cuotas Pagadas	
Comisión Nacional del Agua	<u>2020</u> 5,661,954
Total de Cuotas (el 4to. Trimestre de cada ejercicio se paga en el mes de Enero de siguiente año)	5,661,954

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2020, se integran como sigue:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,523,781
Proveedores por Pagar A Corto Plazo	61,234,525
Contratistas (Obra) por Pagar a Corto Plazo	15,453,996
Retenciones y Contribuciones por Pagar A Corto Plazo	7,849,045
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	8,606,740
Ingresos por Clasificar	584,672
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	96,252,759

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Crédito SEPAF 50 millones Provisión para Pensiones a Largo Plazo	2020 23,584,906 32,529,907
Total Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	56,114,813

Obligaciones laborales

Las obligaciones del Seapal en el aspecto laboral, que representan pasivos contingentes o provisiones, se describen a continuación.

a) Prima de antigüedad

Las cantidades por separación laboral, para los despidos injustificados y para la prima de antigüedad, se encuentran provisionadas mas no están actualizadas, de conformidad con la NIF D-3 de las Normas de Información Financiera.

b) Indemnizaciones

De conformidad con la Ley Federal del Trabajo vigente, el personal del Organismo tiene derecho a una indemnización en caso de despido por causa injustificada y por otras causas, bajo ciertas condiciones establecidas en la citada Ley. No se ha determinado el pasivo máximo por este concepto en virtud de que el Organismo sigue la política de registrar esta obligación en los resultados del ejercicio en que se paga.

c) Pensiones y jubilaciones

Ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, el SEAPAL se encuentra como patrón en la modalidad 10 que es el Régimen Obligatorio, pagando las cuotas de todas las ramas de seguro, incluyendo las de retiro, Cesantía en Edad Avanzada y Vejez, por lo tanto no se encuentra dentro del régimen de Pensiones del Estado.

Porción circulante de la deuda a largo plazo y deuda a largo plazo:

La porción circulante de la deuda a largo plazo y la deuda a largo plazo se detalla en la nota 8 de las notas de gestión administrativa.

Contingencias

En este ejercicio no se tienen laudos generados.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios

Ingresos de gestión

Los ingresos del Organismo por venta de bienes y Prestación de servicios se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión Aprovechamientos de Tipo Corriente Total de Ingresos netos por la Venta de Bienes prestación de	<u>2020</u> 2,010,154
Servicios	422,154,644
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas Total de Aportaciones y Subsidios	10,394,254 10,394,254
Otros Ingresos y Beneficios Total de Ingresos y Beneficios	4,595,193 4,595,193
Total de Ingresos y Otros Beneficios	439,154,245

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

No se registraron movimientos en este rubro del año anterior a este.

Descripción HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2020 1,270,837,115 780,519,657 5,779,080 484,538,378 775,003,022 -62,293,712 756,216,683 10,757,694 8,028,645
1) Efectivo y Equivalentes Descripción	2020
Efectivo	1,900,208
Bancos/Tesorería	34,806,721
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	104,657,887
Fondos con Afectación Específica	1,361,040
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,145,109
2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,257,085
Terrenos	13,237,003
Edificios no Habitacionales	0
Infraestructura	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	39,694,855
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,562,230
Otros Bienes Inmuebles	0
Bienes Muebles	36,223,093
Mobiliario y Equipo de Administración	489,532
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	40,905
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,405
Vehículos y Equipo de Transporte	20,721,980
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,955,272
3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Oper de Ahorro/Desahorro	ración y la cuenta
Descripción	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-230,641,663
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	168,347,952
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	167,274,931
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	98,932,129
Depreciación de Bienes Inmuebles Depreciación de Infraestructura	430,835
Depreciación de Bienes Muebles	46,599,719
Amortización de Activos Intangibles	15,217,744
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	4,811,320
Otros Gastos	1,283,185
Otros Gastos Varios	1,073,021
	1,073,021

 V) Conciliación Presupuestaria y Contable Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Ingresos Presupuestarios Más Ingresos contables no presupuestarios Ingresos Financieros Incremento por Variación de Inventarios Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 	386,333,601 59,206,264 4,210,944 0.00 0.00
 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables 	0.00 384,249 54,611,071 0.00 0.00 0.00 0.00 445,539,865
1. Total de egresos (presupuestarios)	387,837,400
 Menos egresos presupuestarios no contables 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización 2.2 Materiales y Suministros 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 2.9 Activos Biológicos 2.10 Bienes Inmuebles 2.11 Activos Intangibles 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público 2.13 Obra Pública en Bienes Propios 2.14 Acciones y Participaciones de Capital 2.15 Compra de Títulos y Valores 2.16 Concesión de Préstamos 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales 2.19 Amortización de la Deuda Publica 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables 3. Más gastos contables no presupuestales 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 	83,670,429 0 489,532 40,905 15,405 20,721,980 0 14,955,272 0 3,497,765 39,694,855 4,254,715 0 0 0 0 0 0 0 0 0 200,615,408 167,274,931
 3.2 Provisiones 3.3 Disminución de Inventarios 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 	0 0 0
 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones 3.6 Otros Gastos 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 	0 1,073,021 32,267,456 504,782,379

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizaron erróneamente para registro de ADEFAS ya que se provisionó el monto en el pasivo, quedando como una cuenta por pagar y se hicieron movimientos contables en duplicidad. Es decir, la disminución del pasivo y en paralelo la disminución del movimiento presupuestal, por un monto de \$51,485,865

Cuenta	s de Orden Deudoras	
8110	Ley de Ingresos Estimada	530,851,400
	Modificaciones a la Ley de	
8130	Ingresos Estimada	-101,605,746
	Presupuesto de Egresos por	
8220	Ejercer	-53,571,119
	Presupuesto de Egresos	
8240	Comprometido	94,979,373
0050	Presupuesto de Egresos	
	Devengado	48,725,103
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	339,112,297
Cuenta	s de Orden Acreedoras	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	42,912,858
8150	Ley de Ingresos Recaudada	386,332,796
	Presupuesto de Egresos	, ,
8210	Aprobado	530,851,400
	Modificaciones al Presupuesto	
8230	de Egresos Aprobado	-101,605,746

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico en México así como en todo el mundo durante el ejercicio 2020 con la llegada de la pandemia generó una paralización de la actividad económica durante la mayor parte del año esto aunado a la falta de políticas económicas enfocadas a contrarrestar el impacto del cierre de actividades, dejó al país con una desaceleración y estancamiento económico, reflejándose en una considerable disminución de la recaudación del ingreso a lo que en la reunión del Consejo de Administración del día 21 de agosto del 2020 se aprobó la modificación al proyecto de ingresos y por consiguiente el balance presupuestario en presupuesto de egresos por un monto de \$112,000,000 (Ciento Doce millones de pesos 00/100mn.) y de ingresos por una subvenciones, \$10,485,865 (Diez millones cuatrocientos ochenta y cinco mil ochocientos sesenta y cinco pesos 00/100 mn)

De acuerdo con el decreto número 27799/LXII/20 del Congreso del Estado de Jalisco publicado el pasado 21 de enero de 2020, donde establece las bases de la extinción del Organismo Público Descentralizado denominado "Sistema de los Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco" para la transferencia del servicio al Organismo que cree el Ayuntamiento de Puerto Vallarta, Jalisco que actualmente es el "Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco", por lo que a partir de las "actas de transferencia" inicia operaciones la Entidad.

4. Régimen Jurídico.

Se interpuso por el H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta 2018-2021, la Controversia Constitucional 98/2016 en la cual el SEAPAL OPD Estatal, pasa a ser OPD Municipal

5. Consideraciones Fiscales.

a) Ley del Impuesto Sobre la Renta

El Organismo se tipifica, para efectos de este tributo, como no contribuyente del mismo, en virtud de lo dispuesto por la fracción XXIV del artículo 79 contenido en el Título III de la ley de la materia y denominado "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos", lo que aunado a lo dispuesto por el artículo 86 segundo, tercero y quinto, párrafos del ordenamiento referido, deriva en las siguientes obligaciones colaterales principales:

- Retener y enterar el impuesto a cargo de terceros en los casos en que proceda, exigiendo para ello, el comprobante fiscal del pago respectivo.
- Expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas a las que les efectúe pagos por servicios personales subordinados.

b) Ley del Impuesto al Valor Agregado

Los servicios prestados por el Organismo, en virtud de lo dispuesto por los artículos 1 fracción II, 2-A fracción II inciso h), 14, 16, 17 y 18 de la ley mencionada; están sujetos a este impuesto al representar actos o actividades contemplados como gravados, ya sea a la tasa del 0% (tratándose del suministro de agua potable para uso doméstico), o a la tasa del 16% (tratándose de los demás casos).

Derivado de lo anterior, el SEAPAL posee el derecho de acreditar el impuesto al valor agregado que le hubiere sido trasladado por sus proveedores de bienes y servicios, quedando consecuentemente, sujeto a cumplir con los requisitos, que, para el logro de dicho acreditamiento, se prevén en el artículo 5 de la ley citada. En la operación normal es común que se obtengan saldos a favor de esta contribución, optándose generalmente, por tramitar y solicitar su devolución ante las Autoridades Fiscales Federales competentes.

De igual manera, el SEAPAL está obligado a expedir y entregar comprobantes fiscales por los actos o actividades que realiza, así como a informar mensualmente a las autoridades fiscales, sobre las operaciones de pago, acreditamiento y traslado del impuesto.

c) Impuestos en materia estatal.

El Organismo, con fundamento en el artículo 44 fracción II inciso a) de la Ley de Hacienda del Estado de Jalisco, está exento del impuesto sobre nóminas con respecto al pago que efectúe con motivo de remuneraciones al trabajo personal subordinado.

6. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2020 que se acompañan están preparados con base en los criterios generales establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El 1° de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos en general, y desde ese entonces, hasta la fecha de los estados financieros adjuntos, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha venido emitiendo gradualmente diversos acuerdos cuya observancia es de carácter obligatorio para los organismos públicos descentralizados, el SEAPAL a partir del mes de mayo de 2015 armonizó su sistema de contabilidad, alineando su plan de cuentas como lo regula el CONAC y emitiendo los estados contables, programáticos y complementarios que se establecen en dicha ley.

8. Información sobre la Deuda

Integración de la Deuda Pública	Corto Plazo	Largo Plazo
Gobierno del Estado de Jalisco	3,773,585	23,584,906
Total de la Deuda Pública	3,773,585	23,584,906

La integración de los créditos bancarios al 31 de diciembre del 2020 es la siguiente:

Gobierno del Estado de Jalisco Congreso del Estado, Decreto 24505

Fecha de contrato: 18 de diciembre de 2013

Crédito para financiar: La ejecución de obras de rehabilitación del Colector Centro-Norte y

Subcolector Centro

TIIE + 0.86

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor; los cuales fueron autorizados el 17 de septiembre de 2021.

C.P. SANTIAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO C. RODOLFO DOMÍNGUEZ MONROY DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS



Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 14 DE MARZO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco Estados e informes presupuestarios por el periodo comprendido del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020, e informe de los auditores independientes

Índice

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados presupuestarios:

Estado analítico de ingresos y presupuesto de egresos

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (finalidad y función)

Endeudamiento neto

Intereses de la deuda



Castillo Miranda y Compañía, S.C. Mar Báltico 2240-301 Colonia Country Club Guadalajara, Jalisco, México CP 44610

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Órgano de Gobierno de la Entidad Al C.P. Santiago de Jesús Centeno Ulin Director General Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco Organismo Público Descentralizado Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados e información financiera presupuestaria del Sistema de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Puerto Vallarta, Jalisco (la Entidad), Organismo Público Descentralizado Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco, correspondientes al periodo comprendido del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020, que comprenden el estado analítico de ingresos y presupuesto de egresos, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, este último en clasificación administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional, endeudamiento neto, intereses de la deuda e indicadores de postura fiscal, así como las Notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

No expresamos opinión alguna sobre los estados e información presupuestaria financieros adjuntos. Debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de este informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados e información financiera presupuestacia.

Fundamento para la denegación (abstención) de opinión

La información contable que soporta los registros de la Entidad que emite el sistema "Amerika" no es confiable, oportuna, comprensible, entre otros, tal como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y diversa normatividad vigente establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), además a partir de marzo de 2020 se trabajó en paralelo con el sistema contable "s_AdMun", del cual emanan los estados e información contable que se adjuntan; cabe hacer mención que entre dichos sistemas contables existen diferencias entre los saldos de diversos rubros y de los cuales no obtuvimos una aclaración de las mismas. A la fecha de este informe la Entidad aún está en proceso de rectificar las deficiencias de los sistemas, conciliar y ajustar las cifras relativas. Además, no pudimos obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada en la cual basar nuestra opinión en diversos rubros de los estados e información contable, en consecuencia, se nos generaron múltiples incertidumbres en el desarrollo de nuestro trabajo, las cuales comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad.

Párrafo de énfasis

Base de preparación y utilización de este informe

Los estados presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública Municipal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente emitida por el CONAC, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y su Reglamento, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de desviación material, debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación de los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de la información financiera presupuestaria de la Entidad de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de Auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre esta información financiera presupuestaria.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C.P.C. Juan Martin Chiño Casillas

17 de septiembre de 2021



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

			Ingreso		
Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
Impuestos	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social Contribuciones de Mejoras Contribuciones de Mejoras Productos Productos Productos Productos Participaciones, Prestación de Servicios y Otros Ingresos Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Franches Producto Distintos de Aportaciones Franches Productos Distintos de Aportaciones	6,198,200	(2,005,615) (109,994,385) (10,394,254	4,192,585 414,658,815 10,394,254	2,023,513 373,915,834 10,394,254	2,023,513 373,915,432 10,394,254
Iransferencias, Asgnaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Ingresos Derivados de Financiamientos		,	•	ſ	1
Total	530,851,400		429,245,654		386,333,199

Total	530,851,400	*	429,245,654		386,333,199
		(101,605,746)		386,333,601	
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(2)
100000 - SERVICIOS PERSONALES	169,215,451		169,215,451	175,336,341	161,629,203
200000 - INFLICTION LES TOURISTANDS	57,802,939	(12,300,000)	45,502,939	13,387,362	
300000 - SERVICIOS GENERALES	117,961,468	(8,700,000)	109,261,468	110,925,806	95,449,393
400000 - IRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	•	00:00			
500000 - BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	36,503,935	(14,000,000)	22,503,935	39,720,859	27,135,331
600000 - INVERSIÓN PÚBLICA	104,745,228	(61,605,746)	43,139,482	43,949,570	
900000 - DEUDA PÚBLICA	44,622,379	(5,000,000)	39,622,379	4,517,462	
lotal	530.851.400	(101.605.746)	429.245.654		
Total	0	0	0		373,915,432
				373,915,834	

C. RODOUFO DOMINGUEZ MONRO DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN GARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

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

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO LIC. MITZI AVILEZ OSUNA

C.P. SANTAGO DE JESÚS CENTENO ULIN

DIRECTOR GENERAL



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALITICO DEL EJESCO DEL PRESPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

IPT-EAEPECA-12-2012

Subejercicia	6=(3.4)	41,408,254		41,408,254
Pagado	(S)	339,112,297	339,112,297	
Devengado	4	387,837,400		387,837,400
Egresos Modificado	3 = (1 + 2)	429,245,654	429,245,654	
Ampliaciones //Reducciones	(3)	(101,605,746)		(101,605,746)
Aprobado	Ξ	530,851,400	530,851,400	

1-SISTEMA DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, DRENAIE

TOTAL DEL GASTO

Concepto



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALÍTICO DE LESPECIDO DE LE PEREDUESTO DE EGRESOS CLÁSIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DE LI 10 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

IPT-EAEPECA-12-2012

			Egresos			
Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	ε	(2)	3 = (1 + 2)	Ŧ	(9)	6=(3-4)
Entidades Paraestatales y Eldekombos No Empresariales y No Financlesos	530,851,400	(101,605,746)	429,245,654	387,837,400	339,112,297	41,408,254
instituciones Públicas de la Seguridad Social		٠	,			
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal	•					٠
Mayortaria Fidekomisos Empresariakes No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	٠		•	,	,	,
Entidades Paraestataks Empresariaks financieras Monetarias con Participación Estatal Mavoritaria	•	•	,		•	٠
Entidades Passestatales Empresariales financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	•	,	•	•		•
Fidekomisos financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria			•	,	,	٠
TOTAL DEL GASTO	530,851,400		429,245,654		339,112,297	
		(101,605,748)		387,837,400		41,408,254

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO) DEL 14 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

IPT-EAEPECETG-13-2012

			Egresos			
Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reduccione	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	£)	(2)	3 = (1 + 2)	(4)	(5)	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	385,757,226.00	(25,542,113)	360,215,112.73	344,837,092.70	307,701,110.49	15,378,020.03
Gasto de Capital	141,231,438.00	(77,609,398)	63,622,039.61	38,482,845.31	26,893,724.47	25,139,194.30
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	3,862,736.00	1,545,765.50	5,408,501.50	4,517,461.73	4,517,461.73	891,039.77
Pensiones y Jubilaciones	•	•	1	1	J	
Participaciones	,	ı	ı	•	•	•
TOTAL DEL GASTO	530,851,400.00		429,245,653.84		339,112,296.69	
(101,605,746) 387,837,399.74 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor	ios que los Estados Finar	(101,605,746) rcieros y sus Notas, son ra	zonablemente correctos y	387,837,399.74 son responsabilidad del em	isor	41,408,254.10

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

MAGO DE JESÚS CENTENO ULIN DIRECTOR GENERAL

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO **ENDEUDAMIENTO NETO**



Del 14 de marzo al 31 de diciembre de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A Creditor	B Bancarios	C = A - B
	oloute	s Dantarios	
GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO	26,729,560	3,144,654	23,584,906
Total Créditos Bancarios	26,729,560	3,144,654	23,584,906

	Otros Instrumentos de	Deuda	
			·

Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	
TOTAL	26,729,560	3.144.654	23 584

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

26,729,560

C. RODOLFO DOMINGUEZ MON DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LCP. JUAN CARLOS IBARRA RUELAS JEFE DE CONTABLIDAD Y PRESUPUESTOS

3,144,654

23,584,906

LIC. MITZI AVILEZ OSUNA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SANTIAGO DE JESÚS CENTENO ULIN

DIRECTOR GENERAL