

**ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023**



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

	Activo	
Activo Circulante		
1.-Efectivo y Equivalentes	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo	93,228.82	93,228.82
Bancos/Tesorería	-2,550,692.75	-1,503,778.93
Fondos Revolventes	42,484.40	40,377.40
Total de efectivo y equivalentes	<u>-2,414,979.53</u>	<u>-1,370,172.71</u>

La principal variación se da en Bancos debido al pago de los salarios de los trabajadores y pagos de consumo de energía eléctrica, así como de Combustibles y Lubricantes.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.-Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes		
Impuestos Anticipados	11,964,639.55	11,954,981.85
Deudores diversos Por cobrar	680,996.55	711,180.72
IVA Acreditable	1,665,795.42	1,669,915.12
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>14,311,431.52</u>	<u>14,366,077.69</u>

Las cuentas Deudores diversos representan los ingresos pendientes de depositar por los cierres de mes y que se depositan hasta el siguiente día hábil bancario, así como préstamos otorgados a empleados del organismo

La cuenta de Impuestos anticipados son los saldos acumulados de IVA ACREDITABLE a favor del organismo

Deudores diversos por cobrar son deudores por consumo de agua del organismo.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

No aplica para el organismo

Inversiones Financieras

No existen inversiones

Activo No Circulante**Bienes Inmuebles, infraestructura y obras en proceso**

Se integra principalmente por los inmuebles y bienes muebles propiedad del organismo, así como las depreciaciones de los mismos.

CUENTA	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022
TERRENOS	294,865.00	229,400.00
EDIFICIOS	2,447,609.05	2,447,609.05
INFRAESTRUCTURA	9,618,669.92	9,618,669.92
TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	12,361,143.97	12,295,678.97

Bienes Muebles

CUENTA	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	1,856,026.05	1,779,676.94
Equipo de transporte	1,925,926.71	1,925,926.71
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	2,120,761.81	2,120,761.81
Total bienes muebles	5,902,714.57	5,826,365.46

Activos Intangibles

CUENTA	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022
software	10,900.00	10,900.00
Total activos intangibles	10,900.00	10,900.00

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de noviembre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

	2023	2022
Servicios personales por pagar	178,443.93	-167,252.05
Proveedores por pagar	10,192,158.82	10,232,635.20
Retenciones y Contribuciones	90,214,385.54	77,935,492.22
Otras cuentas por pagar	-646.32	-646.32
Iva Traslado	8,504.18	8,504.18
	100,592,846.15	88,008,733.23

El principal incremento se da en Retenciones y Contribuciones que son las derivadas de las deducciones por pagar a instituciones como ISSSTE Y SAT.

Pasivo No Circulante

Deuda Pública a Largo Plazo

No existen compromisos contraídos a largo plazo con ninguna institución de crédito

II Notas al estado de actividades

Ingresos de gestión

Ingresos de la Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Consumo Domestico	25,731,837.96	25,272,843.11
Consumo Industrial y Comercial	25,403,273.15	23,051,807.91
Alcantarillado	7,151,577.62	550,978.10
Reconexión Agua Potable	1,030,915.15	912,280.75
Cambio de Propietario	63,838.50	1,625.00
Venta de Agua en Pipas	188,773.18	18,640.50
Conexiones de Agua Potable	1,429,015.51	1,595,181.38
Conexiones de Alcantarillado	1,376,386.70	165,719.17
Expedición de Certificados	329,755.50	26,069.00
Convenio Red Agua	191,945.08	158,958.50
Convenio red Alcantarillado	9,124.60	1,084.11
Recargos	442,575.65	578,690.87
Rezagos	12,074,180.49	12,197,504.64
Rezagos Gravados	1,571,236.77	2,035,246.41
Otros Conceptos	1,392,901.23	979,779.79
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados		825,544.00
Participaciones, Aportaciones		
	<u>78,515,635.94</u>	<u>76,782,646.24</u>

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos recaudados durante el mes de octubre ascienden a 7,307,104.00 (Siete millones trescientos siete mil ciento cuatro pesos 00/100 m.n.) para un total anual acumulado de \$ 78,515,635.94 (setenta y ocho millones quinientos quince mil seiscientos treinta y cinco pesos 94/100 m.n.) lo que representa una disminución de \$ 93,143.89 (noventa y tres mil ciento cuarenta y tres pesos 89/100 m.n.) en relación a la recaudación del año anterior.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	57,090,377.35	51,555,513.78
Materiales y Suministros	6,428,198.42	6,821,520.37
Servicios Generales	23,418,106.23	23,783,300.51
Inversión Publica	<u>0</u>	<u>0</u>
Total de Gastos de Funcionamiento	<u>86,936,682.00</u>	<u>82,160,334.66</u>

Gastos y Otras perdidas

Los gastos de funcionamiento corresponden al devengado durante el mes de noviembre por un monto de \$ 7,307,104.00 (Siete millones trescientos siete mil ciento cuatro pesos 00/100 m.n.) lo que representa una disminución de \$444,454.22 (cuatrocientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 22/100 m.n.) 5.73 % en relación al año anterior

Servicios Personales.

El gasto por este concepto representa el 61.87 % del gasto total

Materiales y Suministros

Los principales gastos fueron Combustibles y lubricantes por \$ 457,218.74 y Herramientas materiales y suministros por \$ 66,321.41 que representan ambos 6.56% del total del gasto

Servicios Generales

Los pagos a CFE representaron el 28.23 % del gasto total y el 88.86% del capítulo de servicios generales y ascendieron a un importe por la cantidad de \$ 1,848,940.39

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio

	2023	2022
Resultado del ejercicio	-8,421,046.06	-6,021,559.92
Resultado de ejercicios ant	-75,382,709.66	-52,922,563.14
Reservas	1,499,295.35	1,499,295.35
Rectificaciones Ejerc Anter	-426,710.00	

En el mes de noviembre se tuvo un desahorro de \$ 665,662.22 (seiscientos sesenta y cinco mil seiscientos sesenta y dos pesos 22/100 m.n.)

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	93,228.82	93,228.82
Bancos	-2,550,692.75	-1,861,380.41
Fondos con afectación especial	42,484.40	45,107.40
Total de efectivo y equivalentes	-2,414,979.53	-1,723,044.19

B NOTAS DE MEMORIA

No existen inversiones de *valores*
No existen contratos por construcciones

C NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama económico y financiero

El día 27 de diciembre de 2022 se aprueba en la sesión ordinaria número cuatro de la junta de gobierno del OOSAPAS el presupuesto de egresos para el ejercicio 2023 por un monto de \$ 93,925,000 (noventa y tres millones novecientos veinticinco mil pesos 00/100 m.n.)

Mismo monto estimado para el presupuesto de ingresos de los cuales el 97.35% son ingresos propios.

Autorización e Historia

El 30 de noviembre de 2002 se publicó en el boletín oficial del gobierno del estado de baja california sur el acuerdo donde se crea el organismo operador del sistema de agua potable alcantarillado y saneamiento para el municipio de comondu constituyéndose con personalidad jurídica y patrimonio propio y que tendrá a su cargo la prestación de servicios de agua potable alcantarillado y saneamiento para el municipio de comondu.

Organización y Objeto social

El objeto primordial es la Prestación de los servicios de agua potable alcantarillado y saneamiento, así como la operación, mantenimiento de la infraestructura hidráulica para el municipio de comondu

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros se basan en los lineamientos de acuerdo a la normatividad emitida por la ley general de contabilidad gubernamental aun cuando no se lleva un sistema automático de contabilización financiera presupuestal.

Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

Reporte analítico del activo

Los inmuebles bienes muebles, maquinaria, activos intangibles se registran de acuerdo a su valor de adquisición.

La depreciación se calcula de por el método lineal de acuerdo a las tasas publicadas en la ley del impuesto sobre la renta que a continuación se describen

TIPO DE ACTIVO	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
EDIFICIOS	5%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	10%
EQUIPO DE COMPUTO	30%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
MAQUINARIA	10%
ACTIVOS INTANGIBLES	15%

Fideicomisos, mandatos y análogos

NO APLICA

Partes relacionadas

No existen partes relacionadas.

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

LIC. KARINA GPE OLIVAS RUIZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. JESUS SALVADOR NUÑEZ JORDAN
DIRECTOR