

**ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023**



**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

	<b>Activo</b>	
<b>Activo Circulante</b>		
<b>1.-Efectivo y Equivalentes</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Efectivo	93,228.82	93,228.82
Bancos/Tesorería	-3,172,968.53	-2,023,377.45
Fondos Revolventes	43,984.40	40,377.40
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b><u>-3,035,755.31</u></b>	<b><u>-1,889,771.23</u></b>

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.

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>2.-Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>		
Impuestos Anticipados	11,957,058.51	12,056,019.82
Deudores diversos Por cobrar	690,977.03	711,175.93
IVA Acreditable	1,675,405.07	1,655,022.04
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b><u>14,323,440.61</u></b>	<b><u>14,422,217.79</u></b>

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.

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2023</b>	<b>OCTUBRE 2022</b>
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**

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2023</b>	<b>OCTUBRE 2022</b>
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	<b>5,902,714.57</b>	<b>5,826,365.46</b>

**Activos Intangibles**

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2023</b>	<b>OCTUBRE 2022</b>
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 31 de Octubre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios personales por pagar	166,789.57	-152,615.87
Proveedores por pagar	10,261,831.16	10,124,716.33
Retenciones y Contribuciones	89,098,806.82	77,234,344.89
Otras cuentas por pagar	-646.32	-646.32
Iva Traslado	8,504.18	8,504.18
	98,535,285.41	87,214,303.21

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	23,466,715.51	23,006,872.72
Consumo Industrial y Comercial	22,597,848.82	20,324,094.04
Alcantarillado	6,528,074.17	550,978.10
Reconexión Agua Potable	954,580.00	831,023.25
Cambio de Propietario	59,722.50	1,625.00
Venta de Agua en Pipas	173,311.33	18,640.50
Conexiones de Agua Potable	1,343,591.66	1,447,212.39
Conexiones de Alcantarillado	1,277,714.91	165,719.17
Expedición de Certificados	304,627.50	26,069.00
Convenio Red Agua	186,063.12	144,782.76
Convenio red Alcantarillado	9,109.39	1,084.11
Recargos	404,510.14	540,498.54
Rezagos	11,026,797.92	11,125,755.84
Rezagos Gravados	1,571,236.77	1,865,318.78
Otros Conceptos	1,305,756.53	902,613.37
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados</b>		825,544.00
Participaciones, Aportaciones		
	<u><b>71,208,531.94</b></u>	<u><b>69,382,398.35</b></u>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos recaudados durante el mes de octubre ascienden a 7,120,810.02 (Siete millones ciento veinte mil diez pesos 02/100 m.n.) para un total anual acumulado de \$ 71,208,531.94 (sesenta y un millones doscientos ocho mil quinientos treinta y un pesos 94/100 m.n.) lo que representa una disminución de \$ 295,795.44 (doscientos noventa y cinco mil setecientos noventa y cinco pesos 44/100 m.n.) en relación a la recaudación del año anterior.

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	52,232,688.32	46,633,456.62
Materiales y Suministros	5,843,287.39	6,210,949.11
Servicios Generales	20,887,940.07	21,438,912.23
Inversión Publica	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b><u>78,963,915.78</u></b>	<b><u>74,283,318.26</u></b>

### **Gastos y Otras perdidas**

Los gastos de funcionamiento corresponden al devengado durante el mes de octubre por un monto de \$ 7,472,962.74 (Siete millones cuatrocientos setenta y dos mil novecientos sesenta y dos pesos 74/100 m.n.) lo que representa un incremento de \$141,945.19 (ciento cuarenta y un mil novecientos cuarenta y cinco pesos 19/100 m.n.) 1.93 % en relación al año anterior

#### **Servicios Personales.**

El gasto por este concepto representa el 73.16 % del gasto total

#### **Materiales y Suministros**

Los principales gastos fueron Combustibles y lubricantes por \$ 395,630.95 y Herramientas materiales y suministros por \$ 24,594.16 que representan ambos 5.79% del total del gasto

#### **Servicios Generales**

Los pagos a CFE representaron el 24.74 % del gasto total y el 87.90% 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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-7,755,383.84</b>	<b>-5,103,225.41</b>
<b>Resultado de ejercicios ant</b>	<b>-75,382,709.66</b>	<b>-61,929,742.69</b>
<b>Reservas</b>	<b>1,499,295.35</b>	<b>1,499,295.35</b>
<b>Rectificaciones Ejerc Anter</b>	<b>-426,710.00</b>	

En el mes de octubre se tuvo un desahorro de \$ 352,152.72 (trescientos cincuenta y dos mil ciento cincuenta y dos pesos 72/100 m.n.)

#### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	93,228.82	93,228.82
Bancos	-3,172,968.53	-2,023,377.45
Fondos con afectación especial	43,984.40	40,377.40
Total de efectivo y equivalentes	-3,035,755.31	-1,889,771.23

#### 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

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACION</b>
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