

**ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE ENERO DE 2024**



**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

	<b>Activo</b>	
<b>Activo Circulante</b>		
<b>1.-Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Efectivo	0	93,228.82
Bancos/Tesorería	75,633.67	-3,007,236.20
Fondos Revolventes		40,377.40
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>75,633.67</b>	<b>-2,873,629.98</b>
<b>2.-Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuestos Anticipados	12,260,047.58	11,971,046.21
Deudores diversos Por cobrar	393,846.51	716,726.67
IVA Acreditable	1,815,297.50	1,643,148.58
Deudores por anticipos a la tesorería	11,379.00	0
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>14,480,570.59</b>	<b>14,330,921.46</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>ENERO 2024</b>	<b>ENERO 2023</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
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA</b>	<b>12,361,143.97</b>	<b>12,295,678.97</b>

##### **Bienes Muebles**

<b>CUENTA</b>	<b>ENERO 2024</b>	<b>ENERO 2023</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	950,649.88	1,779,676.94
Equipo de transporte	628,000.00	1,925,926.71
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	761,531.04	2,120,761.81
<b>Total bienes muebles</b>	<b>2,340,180.92</b>	<b>5,826,365.46</b>

##### **Activos Intangibles**

<b>CUENTA</b>	<b>ENERO 2024</b>	<b>ENERO 2023</b>
software	10,900.00	10,900.00
<b>Total activos intangibles</b>	<b>10,900.00</b>	<b>10,900.00</b>

## **Pasivo**

### **Pasivo Circulante**

#### **Cuentas por pagar a corto plazo**

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de enero de 2024 y 2023 se integran como sigue:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Servicios personales por pagar	10.00	255,061.62
Proveedores por pagar	2,240,504.56	10,105,206.57
Retenciones y Contribuciones	52,323,330.47	80,937,951.24
Otras cuentas por pagar	12,902,045.24	-646.32
Iva Traslado	0	8,504.18
	67,465,890.27	91,306,077.29

El principal decremento se da en Retenciones y Contribuciones se depuro los saldos mayores a diez años que ya han sido pagados o convenidos por el gobierno del estado

### **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>2024</u>	<u>2023</u>
Consumo Domestico	2,613,538.08	2,518,344.12
Consumo Industrial y Comercial	1,316,256.23	1,252,304.54
Alcantarillado	731,895.12	550,978.10
Reconexión Agua Potable	98,697.00	100,019.00
Cambio de Propietario	6,602.00	1,625.00
Venta de Agua en Pipas	34,490.00	18,640.50
Conexiones de Agua Potable	104,247.65	127,220.58
Conexiones de Alcantarillado	104,902.85	165,719.17
Expedición de Certificados	34,752.00	26,069.00
Convenio Red Agua	9,081.10	16,852.74
Convenio red Alcantarillado	0.00	0
Recargos	52,431.27	63,152.49
Rezagos	1,303,596.62	1,321,365.77
Rezagos Gravados	282,009.85	191,748.00
Otros Conceptos	78,560.81	272,884.65
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados</b>		
Participaciones, Aportaciones	<u>6,771,060.58</u>	<u>6,751,592.28</u>

**Ingresos y Otros Beneficios**

Los ingresos recaudados durante el mes de enero ascienden a 6,771,060.58 (Seis millones setecientos setenta y un mil sesenta pesos 58/100 m.n.) lo que representa un incremento de \$ 19,468.30 (diecinueve mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 58/100 m.n.) en relación a la recaudación del año anterior.

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	5,146,836.82	4,419,193.99
Materiales y Suministros	449,159.29	513,373.57
Servicios Generales	1,755,900.78	1,518,250.23
Inversión Publica	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b><u>7,351,896.89</u></b>	<b><u>6,450,817.79</u></b>

### **Gastos y Otras perdidas**

Los gastos de funcionamiento corresponden al mes de Enero por un monto de \$ 7,351,896.89 (Siete millones trescientos cincuenta y un mil ochocientos noventa y seis pesos 89/100 m.n.) lo que representa un incremento de \$ 901,079.10 (novecientos un mil setenta y nueve pesos 10/100 m.n.) 13.96 % en relación al año anterior

#### **Servicios Personales.**

El gasto por este concepto representa el 70.00 % del gasto total

#### **Materiales y Suministros**

Los principales gastos fueron Combustibles y lubricantes por \$ 329,198.81 y mercancías adquiridas para su comercialización por \$ 20,598.17 que representan ambos 4.75 % del total del gasto

#### **Servicios Generales**

Los pagos a CFE representaron el 22.02 % del gasto total y el 92.60% del capítulo de servicios generales y ascendieron a un importe por la cantidad de \$ 1,619,053.07

### **III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

#### **Hacienda Pública/Patrimonio**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-580,836.31</b>	<b>300,774.49</b>
<b>Resultado de ejercicios ant</b>	<b>-51,225,173.62</b>	<b>-75,382,709.66</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>	<b>300,774.49</b>

En el mes de Enero se tuvo un desahorro de \$ 580,836.31 (quinientos ochenta mil ochocientos treinta y seis pesos 31/100) debido a los desembolsos de diversas prestaciones salariales como el bono de vida cara a los sindicalizados y pagos de CFE

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

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	0	93,228.82
Bancos	75,633.67	-1,861,380.41
Fondos con afectación especial	0	45,107.40
Total de efectivo y equivalentes	75,633.67	-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 29 de noviembre de 2023 se aprueba en la sesión ordinaria número cuatro de la junta de gobierno del OOSAPAS el presupuesto de egresos para el ejercicio 2024 por un monto de \$ 108,003,500.00 (ciento ocho millones tres mil quinientos pesos 00/100 m.n.)

Mismo monto estimado para el presupuesto de ingresos de los cuales el 94.84% 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