

**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

	Activo	
Activo Circulante		
1.-Efectivo y Equivalentes	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo	0	93,228.82
Bancos/Tesorería	75,633.67	-3,007,236.20
Fondos Revolventes		40,377.40
Total de efectivo y equivalentes	<u>75,633.67</u>	<u>-2,873,629.98</u>
2.-Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>14,480,570.59</u>	<u>14,330,921.46</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	ENERO 2024	ENERO 2023
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	ENERO 2024	ENERO 2023
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
Total bienes muebles	2,340,180.92	5,826,365.46

Activos Intangibles

CUENTA	ENERO 2024	ENERO 2023
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 enero de 2024 y 2023 se integran como sigue:

	2024	2023
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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados		
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.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de Funcionamiento		
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>
Total de Gastos de Funcionamiento	<u>7,351,896.89</u>	<u>6,450,817.79</u>

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

	2024	2023
Resultado del ejercicio	-580,836.31	300,774.49
Resultado de ejercicios ant	-51,225,173.62	-75,382,709.66
Reservas	1,499,295.35	1,499,295.35
Rectificaciones Ejerc Anter	-426,710.00	300,774.49

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