

**ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 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	0	93,228.82
Bancos/Tesorería	-141,451.28	-3,277,874.57
Fondos Revolventes	13,379.00	40,377.40
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b><u>-128,072.28</u></b>	<b><u>-3,144,268.35</u></b>

Para dar certeza a los estados financieros se depuraron los saldos de cuentas bancarias que tenían movimientos o canceladas como son las cuentas de Santander 9200032817 65502769 y 655006130 que no tenían movimientos desde los años 2011 y 2014 teniendo la cta contable 1112-001-005 un saldo negativo de 2,587,682,26 .

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>2.-Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>		
Impuestos Anticipados	12,154,476.05	11,912,349.60
Deudores diversos Por cobrar	680,996.55	711,364.98
IVA Acreditable	171,247.72	1,651,543.42
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b><u>13,006,720.32</u></b>	<b><u>14,275,258.00</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>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 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
<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>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	940,649.88	1,779,676.94
Equipo de transporte	628,000.00	1,925,926.71
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	753,531.04	2,120,761.81
<b>Total bienes muebles</b>	<b>2,322,180.92</b>	<b>5,826,365.46</b>

#### **Activos Intangibles**

<b>CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</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 diciembre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios personales por pagar	787,625.72	1,122,141.38
Proveedores por pagar	2,314,271.16	10,093,569.03
Retenciones y Contribuciones	51,424,141.98	80,041,557.60
Otras cuentas por pagar	0	-646.32
Iva Traslado	0	8,504.18
	54,526,038.86	91,265,125.87

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>2023</u>	<u>2022</u>
Consumo Domestico	28,065,618.07	27,422,262.50
Consumo Industrial y Comercial	26,699,040.17	25,095,262.50
Alcantarillado	7,757,840.42	550,978.10
Reconexión Agua Potable	1,116,409.00	978,956.25
Cambio de Propietario	62,839.35	1,625.00
Venta de Agua en Pipas	295,680.22	18,640.50
Conexiones de Agua Potable	1,517,163.97	1,743,246.83
Conexiones de Alcantarillado	1,473,227.85	165,719.17
Expedición de Certificados	352,668.50	26,069.00
Convenio Red Agua	197,495.08	176,316.00
Convenio red Alcantarillado	9,120.42	1,286.23
Recargos	482,128.21	639,037.18
Rezagos	13,170,424.83	13,270,393.56
Rezagos Gravados	1,851,038.83	2,538,442.65
Otros Conceptos	2,160,939.42	1,125,151.74
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados</b>		
Participaciones, Aportaciones		825,544.00
	<u><b>85,211,634.34</b></u>	<u><b>83,997,163.82</b></u>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos recaudados durante el mes de diciembre ascienden a 6,695,998.40 (Seis millones seiscientos noventa y cinco mil novecientos noventa y cinco o pesos 40/100 m.n.) para un total anual acumulado de \$ 85,211,634.34 (ochenta y cinco millones doscientos once mil seiscientos treinta y cuatro pesos 34/100 m.n.) lo que representa una disminución de \$ 611,105.60 (seiscientos once mil ciento cinco pesos 60/100 m.n.) en relación a la recaudación del año anterior; asimismo se reconocieron diversos depósitos en las cuentas de Santander y

Bancomer en conciliación en la cuenta contable de otros ingresos diversos por un monto de 685,367.80

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	69,318,917.63	63,845,160.38
Materiales y Suministros	7,186,283.43	7,539,349.71
Servicios Generales	26,460,554.63	25,716,564.15
Inversión Publica	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b><u><u>102,965,755.69</u></u></b>	<b><u><u>97,101,074.24</u></u></b>

#### **Gastos y Otras perdidas**

Los gastos de funcionamiento corresponden al devengado durante el mes de diciembre por un monto de \$ 102,965,755.69 (Siete millones ciento ochenta y seis mil doscientos ochenta y tres pesos 43/100 m.n.) lo que representa un incremento de \$5,864,681.45 (cinco millones ochocientos sesenta y cuatro mil seiscientos ochenta y un pesos 45/100 m.n.) 6.03 % en relación al año anterior

#### **Servicios Personales.**

El gasto por este concepto representa el 67.32 % del gasto total

#### **Materiales y Suministros**

Los principales gastos fueron Combustibles y lubricantes por \$ 435,361.90 y Herramientas materiales y suministros por \$ 39,851.37 que representan ambos 2.89 % del total del gasto

#### **Servicios Generales**

Los pagos a CFE representaron el 11.66 % del gasto total y el 62.99% del capítulo de servicios generales y ascendieron a un importe por la cantidad de \$ 1,916,538.75

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

#### Hacienda Pública/Patrimonio

	2023	2022
Resultado del ejercicio	-18,156,115.87	-13,452,966.97
Resultado de ejercicios ant	-32,926,769.95	-52,922,563.14
Reservas	1,499,295.35	1,499,295.35
Rectificaciones Ejerc Anter	-426,710.00	-13,452,966.97

Se depuraron cuentas con saldos sin movimiento de los últimos quince años que representaban adeudos de administraciones anteriores por lo que se hizo un acuerdo de junta de gobierno para depurar dichas cuentas y se afectó el saldo de ejercicios anteriores por lo que hay una disminución en el mismo.

En el mes de diciembre se tuvo un desahorro de \$ 9,735,069.81 (nueve millones setecientos treinta y cinco mil sesenta y nueve pesos 81/100 ) debido a los desembolsos de diversas prestaciones salariales decembrinas tales como aguinaldo, bono navideño y prima vacacional

### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	0	93,228.82
Bancos	-141,451.28	-1,861,380.41
Fondos con afectación especial	13,379.00	45,107.40
Total de efectivo y equivalentes	-128,072.28	-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

<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