

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	0	0
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	194,128,341	187,390,407
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	194,128,341	187,390,407
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	194,128,341	187,390,407
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0
SERVICIOS GENERALES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	185,568,332	182,167,891
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	175,567,090	172,662,719
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	1,570,000	1,570,000
PENSIONES Y JUBILACIONES	8,431,242	7,935,172
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	49,206	7,908
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	49,206	7,908
PROVISIONES	0	0
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
OTROS GASTOS	0	0
INVERSION PÚBLICA	0	0
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	185,617,538	182,175,799
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	8,510,803	5,214,608



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 10 de JULIO de 2023

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

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

DIRECTOR GENERAL

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

LIC. KRISTAL WONNE TRENADO LOPEZ

ARG. OMAR PEREZ BENITEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,863,649	6,619,910	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,058,869	88,080,504
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	36,112,554	88,276,345	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
Total de ACTIVO CIRCULANTE	39,976,203	94,896,255	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de PASIVO CIRCULANTE	36,058,869	88,080,504
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	463,317	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	599,796,310	577,039,667	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	45,269,659	49,853,042	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	43,025,131	23,781,300	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-25,014,060	-24,086,294	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	TOTAL PASIVO	36,058,869	88,080,504
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	663,077,039	627,051,031	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS	703,053,242	721,947,286	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	995,945	997,760
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,219,875	997,760
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	8,510,803	5,214,608
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	657,263,696	627,654,414
			REVALÚOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	665,774,499	632,869,022
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	666,994,374	633,866,782
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	666,994,374	633,866,782
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	703,053,242	721,947,286

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 10 de JULIO de 2023

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL MONNE YRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARG. OMAR PEREZ BENITEZ



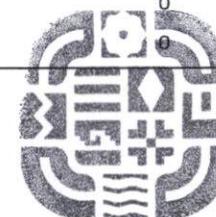
SERVICIOS DE AGUA
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 - 2028
DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Variación de la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
	Contribuido	Generado			
		Ejerc. Ant.	Del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0	0	0	0	0
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	997,760	0	0	0	997,760
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	997,760	0	0	0	997,760
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	627,654,414	0	627,654,414
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	627,654,414	0	627,654,414
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	997,760	0	627,654,414	0	628,652,174
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	1,219,875	0	0	0	1,219,875
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0	0	0	223,930
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	995,945	0	0	0	995,945
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	657,263,696	0	657,263,696
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	0	0	0



SERVICIOS DE AGUA
 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
 DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 2022 - 2028
 DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Variación de la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
	Contribuido	Generado			
		Ejerc. Ant.	Del Ejercicio		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	657,263,696	0	657,263,696
RESERVAS	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2023	1,219,875	0	657,263,696	0	658,483,571


JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Martecón, Oaxaca; a 10 de JULIO de 2023.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ


SERVICIOS DE AGUA
 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 2022 - 2028
DIRECCIÓN GENERAL


DIRECTOR GENERAL
 OMR. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	60,894,517	42,000,474	PASIVO	0	52,021,635
ACTIVO CIRCULANTE	54,920,052	0	PASIVO CIRCULANTE	0	52,021,635
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,756,261	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	52,021,635
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	52,163,791	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	5,974,466	42,000,474	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	22,756,643	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	4,583,383	0	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	19,243,831	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	927,766	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	29,833,212	1,815
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	223,930	1,815
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	1,815
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	29,609,282	0
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29,609,282	0
			REVALÚOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0



SERVICIOS DE AGUA
 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 2022 - 2028
DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	6,737,934	0
			TOTALES	36,571,146	52,023,451

[Handwritten Signature]
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

[Handwritten Signature]
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ



[Handwritten Signature]
DIRECTOR GENERAL
 ARO. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 10 de JULIO de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Gobierno del Estado de Oaxaca
Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio 2022 y 2023
(Cifras en Pesos)



Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	190,460,984	7,431,072
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	194,128,341	187,390,407
Otros Orígenes de Operación	-3,667,357	-179,959,335
Aplicación	181,421,797	54,637,211
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	175,567,090	172,662,719
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,570,000	1,570,000
Pensiones y Jubilaciones	8,431,242	7,935,172
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	-4,146,535	-127,530,680
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,039,186	-47,206,139
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	5,901,164	-39,128,739
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	-39,009,140
Bienes Muebles	5,901,164	-119,599
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,901,164	39,128,739
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,138,023	-8,077,400
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	725,626	14,697,310
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,863,649	6,619,910

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. KRISTAL IVONNE TRENAÑO LÓPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



SERVICIOS DE AGUA
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 - 2028

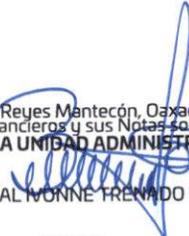
DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado Analítico del Activo
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2023
 (Pesos)

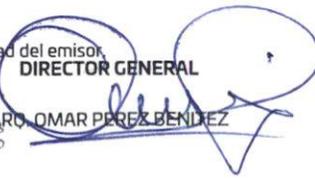


DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	698,209,797	217,221,934	212,378,488	703,053,242	4,843,446
ACTIVO CIRCULANTE	41,033,921	201,810,143	202,867,861	39,976,203	-1,057,718
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	725,626	150,895,671	147,757,649	3,863,649	3,138,023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	40,308,295	50,914,472	55,110,212	36,112,554	-4,195,741
ACTIVO NO CIRCULANTE	657,175,876	15,411,791	9,510,627	663,077,039	5,901,164
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE	599,796,310	---	---	599,796,310	---
BIENES MUEBLES	48,660,589	1,466,158	4,857,088	45,269,659	-3,390,931
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	12,744,309	4,604,333	43,025,131	8,139,976
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,166,179	1,201,324	49,206	-25,014,060	1,152,118


JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ


JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL VONNE TRENADO LOPEZ


SERVICIOS DE AGUA
 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 2022 - 2028
DIRECCIÓN GENERAL


DIRECTOR GENERAL
 ARQ. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Montecón, Oaxaca; a 10 de JULIO de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2023
Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2023 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			36,611,286	36,058,869
Total de Deuda y Otros Pasivos			36,611,286	36,058,869

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS



LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente público

Se crea el Organismo Operador de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica, autonomía operativa y patrimonio propio, denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, mediante decreto número 769 emitido por el Gobierno del Estado Poder Legislativo en la LXV LEGISLATURA CONSTITUCIONAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA, publicado en el Periódico Oficial del Órgano del Gobierno Constitucional del Estado Libre y Soberano de Oaxaca el 05 de enero de 2023.

b) Principales cambios en su estructura.

La administración del Organismo Operador Público denominado "Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado", contará con: un director general, Un comisario designado por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, en los términos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca y el Consejo de Administración es el Órgano supremo del Organismo Operador y estará integrado por: un Secretario Técnico, que será el Director General o su equivalente. El Titular de la Secretaría de Gobierno, El Titular de la Comisión Estatal del Agua para el bienestar y un Comisario que será el Titular de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



2. Panorama Económico y Financiero:

El día 02 de enero de 2023, se aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023, un presupuesto autorizado de \$ 336´805,203 (Trescientos treinta y seis millones ochocientos cinco mil doscientos tres pesos M.N) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, se realizaron varios movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando una adecuación presupuestaria de traspaso Interinstitucional (Ampliación) por un importe de \$ 32´057,758.52 (Treinta y dos millones cincuenta y siete mil setecientos cincuenta y ocho pesos 52/100 M.N) en base al Artículo Séptimo Transitorio y al Anexo 8 del Decreto de presupuesto de Egresos y se realizó el replanteamiento de las actividades y metas a la estructura programática.

Finalmente se cierra el segundo trimestre con presupuesto modificado de \$ 368´862,962 (Trescientos sesenta y ocho millones ochocientos setenta y dos mil novecientos sesenta y dos pesos M.N); dando un total de 53 % ejercido sobre el presupuesto total modificado.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Artículo 2. Prestar los servicios públicos de suministro de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en los núcleos de población de su competencia territorial, y en donde técnica y operativamente sean viables para el Organismo Operador Público denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, previa firma de convenio.

Artículo 3 Fracción X. Realizar por sí o por terceros conforme a las leyes de la materia, las obras para agua potable y alcantarillado de su jurisdicción, en caso de terceros siempre y cuando cumpla con la factibilidad otorgado por el Organismo Operador Público denominado



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



“Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado”, incluyendo saneamiento, y recibir las que se construyan en la misma, así como dictaminar los proyectos de distribución de agua y supervisar la construcción de obras de agua potable y alcantarillado.

Artículo 3 Fracción XVI. Autorizar permisos de descargas de aguas residuales en puntos autorizados dentro de la Infraestructura que forma parte del patrimonio de Organismo Operador Público denominado “Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado”

b) Principal Actividad:

Prestar los servicios públicos de suministro de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales en los núcleos de población de su competencia territorial, y en donde técnica y operativamente sean viables para el Organismo previa firma de convenio, realizar por sí o por terceros conforme a las leyes de la materia, las obras para agua potable y alcantarillado de su jurisdicción, en caso de terceros siempre y cuando cumpla con la factibilidad otorgado por el Organismo, incluyendo saneamiento, y recibir las que se construyan en la misma, así como dictaminar los proyectos de distribución de agua y supervisar la construcción de obras de agua potable y alcantarillado, autorizar permisos de descargas de aguas residuales en puntos autorizados dentro de la Infraestructura que forma parte del patrimonio de Organismo.

c) Ejercicio Fiscal:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



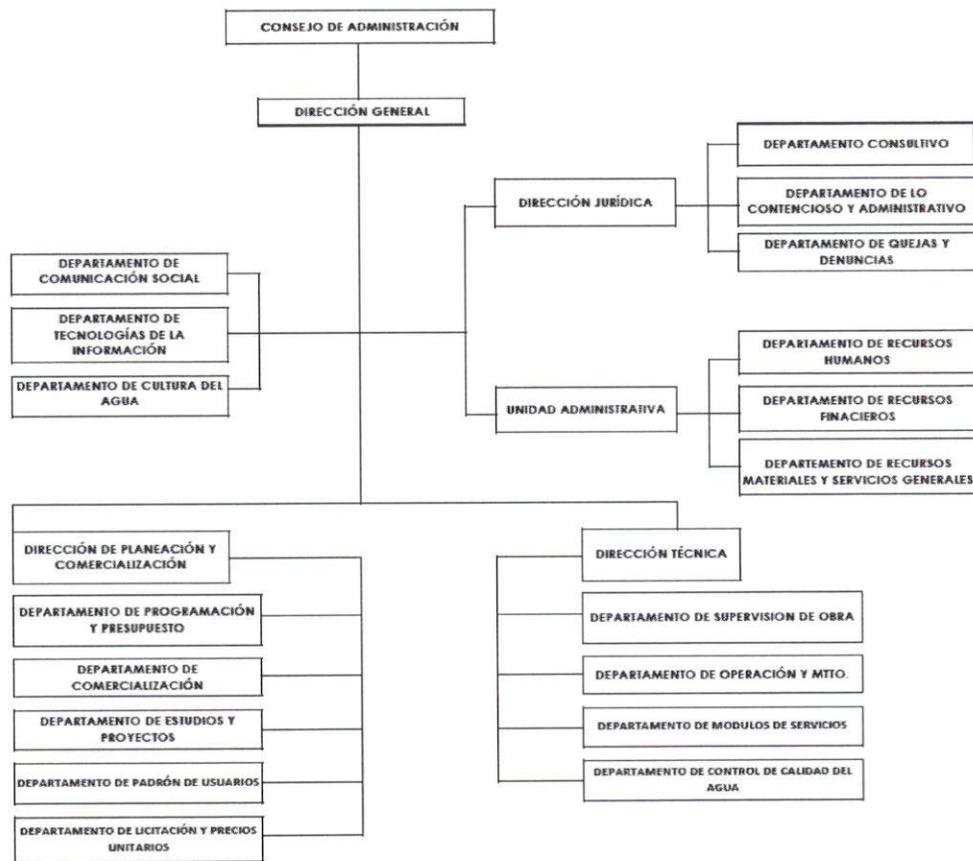
GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
- Informar mensualmente los proveedores a los que les efectuaron pagos, desglosando el IVA y el IEPS. (DIOT)
- Declaración informativa anual de ingresos obtenidos y los gastos efectuados (Personas Morales con fines no lucrativos).

f) Estructura organizacional básica:



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. Este Organismo no es parte de un fideicomitente o fideicomisario y no tiene contratos análogos que lo hagan responsable.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



4. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valores razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de estos.

Se aplicó durante el periodo del 01 enero al 30 de junio del ejercicio 2023 y la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

- c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

- d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo con la Ley de Contabilidad, deberán:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
De acuerdo con lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado. Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado. Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido. Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado. Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido. Cuando se emite una cuenta por liquidar Certifica aprobada por la autoridad competente

Pagado. Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de estas, así como su impacto en la información financiera:

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el periodo 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2023, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



integrantes de los estados Financieros. Este organismo tiene control interno del inventario por medio del sistema de inventario del Gobierno del Estado denominado SICIPO.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

Las provisiones al 31 de junio del ejercicio 2023, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas obreras IMSS, Cuotas obreras IMSS R.C.V. y Crédito de vivienda.

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Este organismo realiza constantemente depuración de saldos en cuentas contables y conciliación de activos de bienes muebles para efecto de presentar razonablemente los estados financieros.

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023, se realizaron reclasificaciones de cuentas contables de pago a terceros y activos de bienes muebles

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2023, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- b) Pasivos en moneda extranjera:
No se tienen Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera:
- d) Tipo de cambio:
- e) Equivalente en moneda nacional:

7. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio 2023, La entidad refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta: No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



No aplica

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

11. Calificaciones otorgadas: No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

12. Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas deberá ser a mediano plazo y estarían basados en cuatro estrategias funcionales y cinco aspectos organizacionales, con objetivos operaciones, actividades, participantes, costos y evaluación sin reducción del presupuesto para obtener una eficiente atención médica y realizar la capacitación y sensibilización de este programa.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

13. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



b). NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, el cual asciende a un importe de \$ 194´128,341 (Ciento noventa y cuatro millones ciento veintiocho mil trescientos cuarenta y un pesos MN.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponden a lo devengado por el Organismo durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, por la cantidad de: \$ 185´617,538 (Ciento ochenta y cinco millones seiscientos diecisiete mil quinientos treinta y ocho pesos MN.) Integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 175´567,090 (Ciento setenta y cinco millones quinientos sesenta y siete mil noventa pesos MN) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de junio de 2023.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 1´570,000 (Un millón quinientos setenta pesos MN).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- c) Pensiones y jubilaciones a los trabajadores refleja un saldo por la cantidad de \$ 8´431,242 (Ocho millones cuatrocientos treinta y un mil doscientos cuarenta y dos pesos MN).
- d) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Refleja un saldo de \$ 49,206 (Cuarenta y nueve mil doscientos seis pesos MN). Por concepto de depreciaciones de activos de bienes muebles.
- e) Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2023, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 8´510,803 (Ocho millones quinientos diez mil ochocientos tres pesos MN.)

RESUMEN

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	194´128,341	187´390,407
TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	194´128,341	187´390,407
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	175´567,000	172´662,719
AYUDAS SOCIALES	1´570,000	1´570,000
PENSIONES Y JUBILACIONES	4´164,702	7´935,172
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	49,206	7,908
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	0	0
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	185´617,538	182´175,799
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	8´510,803	5´214,608



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Bancos

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 de enero al 30 de junio de 2023 representa los recursos disponibles de la Entidad, el saldo de \$ 3´863,649 (Tres millones ochocientos sesenta y tres mil seiscientos cuarenta y nueve pesos M.N.), que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.1.3.1.007.0121	CTA. 1211563197 SERVICIOS PERSONALES	102,243
1.1.1.3.1.007.0122	CTA. 1211563629 INGRESOS PROPIOS	26
1.1.1.3.1.007.0123	CTA. 1211562752 LISTA DE RAYA	19,935
1.1.1.3.1.007.0123	CTA 1218035031 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO IE 2022	1
1.1.1.3.1.007.0125	CTA 072610012131698386 - SERVICIOS PERSONALES 2023	1,403,508
1.1.1.3.1.007.0125	CUENTA 01231879793 ASIG. ORDINARIA DE OPERACIÓN IE 2022	17
1.1.1.3.1.007.0126	CTA 072610012140662060 - LISTA DE RAYA 2023	929,278
1.1.1.3.1.007.0127	CTA 072610012140654968 - GASTOS DE OPERACION 2023	264,733
1.1.1.3.1.007.0128	CTA 072610012140673062 - FONDO ROTATORIO 2023	741,766
1.1.1.3.1.007.0129	CTA 072610012140667104 - INGRESOS PROPIOS 2023	402,141
	TOTAL	3,863,649

Todos los movimientos están soportados con sus respectivas conciliaciones bancarias, auxiliares y estados de cuenta emitidos por la institución bancaria, por lo que son congruentes las cifras presentadas en los estados financieros.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2023, es de \$ 36´112,554 (Treinta y seis millones ciento doce mil quinientos cincuenta y cuatro pesos m.n)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



corresponden a las provisiones por retenciones de nómina de servicios personales (nómina de base), integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menos pagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R.

Inventarios

Se tienen de manera interna inventario de materiales y equipo para reparación y mantenimiento de tomas de agua y mantenimiento de la red de drenaje y agua potable, en el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Almacenes

El valor de los recursos materiales se contempla en el ejercicio como gasto presupuestal.

Inversiones financieras

No se tienen

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de Bienes Muebles del Organismo denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, del 01 de enero al 30 de junio de 2023, está integrado según cuadro analítico.

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
Muebles de Oficina y Estantería	718,254	716,780
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,729,237	2,729,417
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	339,302	387,791
Equipos y Aparatos Audiovisuales	195,690	217,318
Aparatos deportivos	12,992	0
Cámaras Fotográficas y de Video	55,918	66,451
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	95,000
Equipo Médico y de Laboratorio	763,923	785,923
Instrumental Médico y de Laboratorio	133,129	176,861



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
Automóviles y Camiones	19,052,604	20´387,001
Carrocerías y Remolques	41,000	0
Otros Equipos de Transporte	318,145	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria y Equipo Industrial	9,053,649	11´290,268
Maquinaria y Equipo de Construcción	638,452	638,452
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	81,664	81´664
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	371,964	405,088
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	729,065	766,527
Herramientas y Máquinas-Herramientas	9,874,672.80	11´007,918
Otros Equipos	160,000	104,584
TOTAL	45,269,659	49´853,042

Inmuebles

El saldo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, del Activo no Circulante tienen el valor de \$ 663´077,039 (Seiscientos sesenta y tres millones setenta y siete mil treinta y nueve pesos MN.) haciendo referencia que el Organismo Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, adquirió bienes muebles e inmuebles de obra pública, conforme al siguiente cuadro analítico:

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP	0	463,317
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	599´796,310	577´039,667
Bienes Muebles	45´269,659	49´853,042
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-25´014,060	-24´086,294
Activos Intangibles	43´025,131	23´781,300
Total, de Activo no Circulante	663´077,039	627´051,031



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Activos Intangibles

El saldo de la cuenta al 30 de junio 2023 refleja el importe de \$ 43´025,131 (Cuarenta y tres millones veinticinco mil ciento treinta y un pesos M.N.) por un importe de \$13,340 correspondientes a la adquisición de softwares; \$ 34´545,181 pago de derechos y un importe de \$ 8´466,610 por pago de concesiones de pozos.

Estimaciones y Deterioros

El saldo de la cuenta al 30 de junio 2023 refleja un importe de \$ 25´014,060 (Veinticinco millones catorce mil sesenta pesos M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles del organismo.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de este rubro del 01 de enero al 30 de junio de 2023 asciende a la cantidad de \$ 36´058,869 (Treinta y seis millones cincuenta y ocho mil ochocientos setenta y nueve pesos MN.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos.

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP. (Retención de sueldos por prestaciones)	124,296	645,899
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	51,454	4´829,140
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP (Adeudos a Proveedores de Recursos de Programas Federales)	110,085	1´692,202
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público. (Adeudos a Proveedores, Remuneraciones y Prestaciones de Servicios Personales)	8,011,730	39´041,103



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CUENTAS	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,408,600	6´070,868
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	425,542	1´216,374
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	980,246	4´561,157
Fondos Rotatorios	1´000,000	1´000,000
Ministración de Fondos por Pagar a CP	0	0
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	22,946,916	29´023,761
TOTAL	36´058,869	88´080,504

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
No se tienen

Pasivos diferidos
No se tienen

Provisiones
No se presupuestan

Otros pasivos
No se tienen

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio generado
Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a la cantidad de \$ 665´774,499 (Seiscientos sesenta y cinco millones setecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos MN.) integrándose de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RUBRO	EJERCICIO E-J 2023	EJERCICIO E-J 2022
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	680´057,048	586´861,180
Resultados de Ejercicios Anteriores	657´263,696	627´654,414
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8´510,803	5´214,608
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	665´774,499	633´866,782

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Ejercicio E-J 2023	Ejercicio E-J 2022
Efectivo	0	12,960
Bancos/Tesorería	3´863,649	6´606,950
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	3´863,649	6´619,910

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Ejercicio E-J 2023	Ejercicio E-J 2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no habitacionales		



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Ejercicio E-J 2023	Ejercicio E-J 2022
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	1'566,118
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	420,033	83,267
Mobiliario y Equipo de Administración	160,473	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículo y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	259,560	83,267
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones	0	0
Total	420,033	1'649,385

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Ejercicio E-J 2023	Ejercicio E-J 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	8,510,803	5,214,608
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	49,206	7,908
Depreciación	49,206	7,908
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producidos por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,863,649	6,619,910



Gobierno del Estado
de Oaxaca



V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	194,128,341
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros Incremento por variación de Inventarios Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia Disminución del exceso por provisiones Otros Ingresos y beneficios varios Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos contables no presupuestarios	0
Productos de capital Aprovechamientos capitales Ingresos derivados de financiamiento Otros ingresos presupuestarios no contables	

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(pesos)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



1. Egresos Presupuestarios		194,128,341
2. Más egresos contables no presupuestarios		49,206
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en Bienes de Dominio Público		
Obra pública en Bienes propios		
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		49,206
3. Menos Egresos contables no presupuestarios		49,206
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida odeterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	49,206
4. Egresos contables (4=1+2-3)		194,128,341



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores: no aplica

Emisión de Obligaciones: no aplica

Avales y garantías: no aplica

Juicios: no se tiene registro contable

Inversión mediante Proyectos para prestación de Servicios (PPS) y Similares: no se tienen

Bienes en comodato: saldo al 30 de junio de 2023 se tienen bienes bajo contrato en comodato por la cantidad de \$ 206,405, que corresponden a 2 motocicletas y un vehículo.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	Al 30 de junio 2023
Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	0

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Cuentas de Egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
CONCEPTO	Al 30 de junio 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	336 ´ 805,202.97
Presupuesto de Egresos por Ejercer	173 ´ 981,176.20
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	32 ´ 057,758.52
Presupuesto de Egresos Comprometido	194 ´ 881,785.29
Presupuesto de Egresos Devengado	194 ´ 128,340.99
Presupuesto de Egresos Ejercido	194 ´ 128,340.99
Presupuesto de Egresos Pagado	191 ´ 714,417.47

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

Las notas que integran los Estados Financieros del Organismo Operador Público denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; al 10 de julio de 2023


C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS


LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)			

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)			

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)			

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Saldo Final
12310	TERRENOS	
12330	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	599´796,310
12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	
12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
12359	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	
12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	
12390	OTROS BIENES INMUEBLES	
	SUMA TOTAL:	599´796,310



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	Saldo Final
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	718,254
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,729,237
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,302
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,690
12422	APARATOS DEPORTIVOS	12,992
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,918
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,923
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,129
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,052,604
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	41,000
12443	EQUIPO AEROSPACIAL	0
12445	EMBARCACIONES	0
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	318,145
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,053,649
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	81,664
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	371,964
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	729,065
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	9,874,672.80
12469	OTROS EQUIPOS	160,000
12471	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	0
12483	AVES	0
12484	OVINOS Y CAPRINOS	0
12486	EQUINOS	0
12487	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12488	ÁRBOLES Y PLANTAS	0
12489	OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0
	SUMA TOTAL:	45,269,659



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		
	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	FECHA DE APERTURA
FAIS-FISE CAPITAL 2023	BANORTE	1234730907	27/06/2023



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS

NO APLICA