

**INFORMACION FINANCIERA**  
**TRIMESTRE: ABRIL A JUNIO 2021**

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 30 de junio de 2021  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,343,420.62	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	209,144,610.46
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	215,894,161.43	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>209,144,610.46</b>
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>209,144,610.46</b>
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>222,237,582.05</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-13,079.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	577,105,055.29	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	586,874,258.69
BIENES MUEBLES	47,480,732.90	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>586,861,179.69</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	18,819,804.00	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>586,861,179.69</b>
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-30,084,512.45		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>613,784,396.74</b>	<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>40,016,188.64</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>836,021,978.79</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>836,021,978.79</b>

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

ARO. MIGUEL ÁNGEL MORALES Y MORALES



SE  
 DE AGUA POTABLE  
 Y ALCANTARILLADO DE  
 OAXACA  
 DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 Estado de Actividades  
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2021  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	205,705,004.40	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	162,699,483.02
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	205,705,004.40	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	152,525,789.22
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>205,705,004.40</b>	AYUDAS SOCIALES	3,196,559.00
		PENSIONES Y JUBILACIONES	6,977,134.80
		<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>2,989,332.74</b>
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,989,331.93
		OTROS GASTOS	0.81
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>165,688,815.76</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>40,016,188.64</b>

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

ARQ. MIGUEL ÁNGEL MORALES Y MORALES



SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
 Y ALCANTARILLADO DE  
 OAXACA  
 DIRECCION GENERAL

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE ABRIL DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	ABRIL	MARZO
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>13,845,818.97</b>	<b>78,184,151.82</b>
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	35,336,378.85	50,531,496.10
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	117,405.00	204,742.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.	- 235,825.09	210,823.04
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a c.p.	- 21,124,045.05	24,116,291.41
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 4,109.77	2,691,588.53
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	202,505.12	- 240,679.75
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	19,714.20	- 31,273.80
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 613,230.25	201,633.60
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.	-	-
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a c.p.	414,289.96	512,609.69
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	- 13,079.00
Resultados del Ejercicios Anteriores	- 267,264.00	-
<b>Otros Ingresos</b>	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>7,409,533.92</b>	<b>54,440,280.27</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 22,363,429.19	29,197,868.11
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	28,900,858.37	22,450,451.16
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	250,000.00	1,541,559.00
Construcciones en Bienes no Capitalizables		

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE ABRIL DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	ABRIL	MARZO
Pensiones y Jubilaciones	622,103.90	1,250,402.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.		
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.		
Otros Servicios Generales.		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos	0.84	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,436,285.05</b>	<b>23,743,871.55</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>	<b>5,563,416.58</b>	<b>24,314,035.45</b>
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	-	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	
Equipos y Aparatos audiovisuales	-	
Cámaras Fotográficas y de Video	-	-
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	-	-
Equipo Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Automoviles y Camiones		
<i>Equipo de Defensa y Seguridad</i>		
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	-	176,023.04
Maquinaria y Equipo de Construcción	-	-
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercio	-	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	-
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas	-	21,721.00
Otros Equipos		
Sotware	-	-
Derechos	-	-
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundación	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad	3,452,804.59	12,645,635.61

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE ABRIL DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	ABRIL	MARZO
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	2,110,611.99	11,470,655.80
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	-	-
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	-	-
Otros		
Concesiones		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 5,563,416.58</b>	<b>- 24,314,035.45</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>872,868.47</b>	<b>- 570,163.90</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,322,194.95</b>	<b>5,892,358.85</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>6,195,063.42</b>	<b>5,322,194.95</b>

  
 C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

  
 SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
 Y ALCANTARILLADO DE  
 OAXACA  
 DIRECCION GENERAL

  
 C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
 FINANCIEROS

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE JUNIO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	JUNIO	MAYO
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>39,470,597.47</b>	<b>- 44,846,675.26</b>
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	33,387,870.17	41,167,429.12
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	142,141.00	- 5,507,498.30
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.		
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a c.p.	5,999,205.66	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	357,259.26	- 5,067,643.33
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	- 1,107,417.14	1,055,177.53
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	- 12,301.60	167,588.10
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	206,269.80	238,672.70
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.	-	-
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a c.p.	497,570.32	- 4,103,903.94
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	-
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	- 72,796,497.14
<b>Otros Ingresos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aplicación</b>	<b>28,080,964.86</b>	<b>28,647,277.17</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	5,236,915.26	- 12,520,151.96
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	21,836,023.54	38,518,567.72
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	360,000.00	725,000.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE JUNIO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	JUNIO	MAYO
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	648,026.50	1,923,861.40
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.		
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.		
Otros Servicios Generales.		
Transferecias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos	- 0.44	0.01
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>11,389,632.61</b>	<b>- 73,493,952.43</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>	<b>10,543,820.13</b>	<b>- 72,796,497.15</b>
<b>Bienes Inmuebles y Muebles</b>		
Muebles de oficina y Estantería	64,135.61	-
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	33,000.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	-
Equipos y Aparatos audiovisuales	11,866.86	-
Cámaras Fotograficas y de Video	-	-
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	-	-
Equipo Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Automoviles y Camiones	-	22,990.00
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial	-	- 206,623.01
Maquinaria y Equipo de Construcción	-	-
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración I	-	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	-
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas	-	-
Otros Equipos		
Software	-	-
Derechos	-	-
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.	-	216,310,500.90

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 30 DE JUNIO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	JUNIO	MAYO
<b>Construcciones en Proceso (Obra Pública)</b>		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	10,467,817.66	- 138,409,042.26
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	-	- 150,753,945.78
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	-	-
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	-	206,623.00
<b>Otros</b>		
Concesiones		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 10,543,820.13</b>	<b>72,796,497.15</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Endeudamiento Neto</b>		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
<b>Incremento de Activos Financieros</b>		
<b>Servicios de la Deuda</b>		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>845,812.48</b>	<b>- 697,455.28</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,497,608.14</b>	<b>6,195,063.42</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>6,343,420.62</b>	<b>5,497,608.14</b>

C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
 OFICINA DE CONTABILIDAD



SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
 Y ALCANTARILLADO DE  
 OAXACA  
 DIRECCION GENERAL

C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 31 DE MAYO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	MAYO	ABRIL
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	- 44,846,675.26	13,845,818.97
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	41,167,429.12	35,336,378.85
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	- 5,507,498.30	117,405.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.		- 235,825.09
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a c.p.		- 21,124,045.05
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 5,067,643.33	- 4,109.77
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	1,055,177.53	202,505.12
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	167,588.10	19,714.20
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	238,672.70	- 613,230.25
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.	-	-
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a c.p.	- 4,103,903.94	414,289.96
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	-
Resultados del Ejercicios Anteriores	- 72,796,497.14	- 267,264.00
<b>Otros Ingresos</b>	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>28,647,277.17</b>	<b>7,409,533.92</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 12,520,151.96	- 22,363,429.19
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,518,567.72	28,900,858.37
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	725,000.00	250,000.00
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	1,923,861.40	622,103.90

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 31 DE MAYO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	MAYO	ABRIL
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.		
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.		
Otros Servicios Generales.		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos	0.01	0.84
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>- 73,493,952.43</b>	<b>6,436,285.05</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>	<b>- 72,796,497.15</b>	<b>5,563,416.58</b>
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	-	-
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,000.00	-
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	-
Equipos y Aparatos audiovisuales	-	-
Cámaras Fotográficas y de Video	-	-
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	-	-
Equipo Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Automóviles y Camiones	22,990.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial	- 206,623.01	-
Maquinaria y Equipo de Construcción	-	-
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	-	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	-
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas	-	-
Otros Equipos		
Software	-	-
Derechos	-	-
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Co	216,310,500.90	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo	- 138,409,042.26	3,452,804.59
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	- 150,753,945.78	2,110,611.99
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Pro	-	-

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1o. AL 31 DE MAYO DE 2021



**SAPAO**  
 Servicios de Agua Potable y  
 Alcantarillado de Oaxaca

	MAYO	ABRIL
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	206,623.00	-
Otros		
Concesiones		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>72,796,497.15</b>	<b>- 5,563,416.58</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Ef</b>	<b>- 697,455.28</b>	<b>872,868.47</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>6,195,063.42</b>	<b>5,322,194.95</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>5,497,608.14</b>	<b>6,195,063.42</b>

  
 C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

  
 SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
 Y ALCANTARILLADO DE  
 OAXACA  
 DIRECCION GENERAL

  
 C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## ORGANISMO OPERADOR DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

### 1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS

#### A) CONSTITUCIÓN

El Organismo Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, se crea como un Organismo Operador de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica, autonomía operativa y patrimonio propio, mediante decreto número 2070 emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 28 de Noviembre de 2013.

#### B) OBJETIVO PRINCIPAL

- I. 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;
- II. Ejecutar, en el ámbito de su competencia territorial, toda clase de obras de infraestructura hidráulica, sanitaria, pluvial y servicios relacionados con recursos hídricos, adquisiciones y servicios vinculados con bienes muebles, necesarios para la prestación de los servicios públicos a que se refiere la fracción primera del presente artículo, ejerciendo recursos federales estatales y/o municipales que para tal fin tenga o le sean asignados; y
- III. Recaudar mediante los procedimientos legales de cobro lo que deba percibir por concepto de los servicios públicos que preste, así como los derechos aprovechamientos y sus respectivos accesorios.

#### C) ADMINISTRACIÓN

La administración del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, contará con; Un consejo de Administración, un Director General, Un comisario designado por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental del Estado de Oaxaca, en los términos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca y un Consejo Ciudadano del Agua; El consejo de Administración estará integrado por: un Presidente que será el Secretario de cabeza de sector, un Secretario Técnico, que será el Director General del Organismo y 4 vocales que serán, el Titular de la Secretaría de Administración, el Titular de la Secretaría de Finanzas, el Titular de la Secretaría General de Gobierno y el Titular de la Comisión Estatal del Agua y un comisario que será de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.

#### D) EJERCICIO SOCIAL

El ejercicio social comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. El periodo del cual se emite el presente Estado Financiero comprende del 01 al 30 de abril de 2021.

### 2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

Las políticas y prácticas más importantes seguidas por la entidad son las siguientes:

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### A) ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se presentan incluyen las fuentes principales de financiamiento con que opera el Organismo Operador, el Programa Normal Estatal (Obra Pública), Recursos Federales, Subsidio Estatal, y Recaudación de ingresos, están preparados de acuerdo a la normatividad contable emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Oaxaca, para los Entes de la Administración Pública Estatal, que se apegan hasta el logro obtenido por la Secretaría, en la armonización contable de acuerdo a la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### B) BANCOS MONEDA NACIONAL

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, es por un importe de **\$ 6'174,103.42 (Seis millones ciento setenta y cuatro mil ciento tres pesos 42/100 M.N.)**, se encuentra integrado por 10 cuentas bancarias de Banorte.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	DEBE	HABER	SALDO
11131.007.0074	CTA 0592238030 FONDO ROTATORIO 2018	8,881.05			8,881.05
11131.007.0085	CTA 1043361352 LISTA DE RAYA 2019	43,063.49	4.66	4.82	43,063.33
11131.007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	4,002,357.72	3,344,912.97	2,200,523.99	5,146,746.70
11131.007.0101	CTA. 1097992946 REINTEGROS PROAGUA 2017	1.00			1.00
11131.007.0102	CTA.01110045938 BANCA COMERCIAL CREDITO SANTANDER 1000 MDP	0.83	13,305,896.06	13,305,792.39	104.50
11131.007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	0.99	5,260,431.13	5,260,399.41	32.71
11131.007.0109	CUENTA 01135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	44,454.63	12,325,294.48	12,362,170.04	7,579.07
11131.007.0110	CUENTA 01137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	34.85	3,113,071.07	2,613,019.99	500,085.93
11131.007.0111	CUENTA 01137156916 LISTA DE RAYA 2021	202,232.01	5,869,843.79	5,871,004.79	201,071.01
11131.007.0112	CUENTA 01137154266 FONDO ROTATORIO 2021	1,000,208.38	580,442.08	1,314,112.34	266,538.12
	<b>SUMA</b>	<b>5,301,234.95</b>	<b>43,799,896.24</b>	<b>42,927,027.77</b>	<b>6,174,103.42</b>

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.



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

**C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP**

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de **\$ 223'177,398.13 (Doscientos veintitrés millones ciento setenta y siete mil trescientos noventa y ocho pesos 13/100 M.N.)**, integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016.	56,967,091.67
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017.	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018.	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019.	266,757.40
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, JOAQUÍN GARCÍA TORRES.	6,673,774.57
GASTOS A COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	14,728.00
OTROS DEUDORES (PERSONAL DEL ORGANISMO).	51,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2014, 2015, 2016).	37,288,420.30
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2019, 2020, 2021)	18,204,796.53
RETENCIONES DE OBRA PENDIENTES DE PAGAR POR LA SEFIN 5 Y 2 AL MILLAR, 2.5 % SERV., DE INSPECCIÓN, CONTROL Y VIGILANCIA 1 AL MILLAR, AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN Y 1% GASTOS DE ADMÓN. DE LA SHCP.	2,940,816.54
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	16,991,182.98
<b>TOTAL</b>	<b>223,177,398.13</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

**D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de **\$ 463,317.00 (Cuatrocientos sesenta y tres mil trescientos diecisiete pesos 00/100 M.N)** por conceptos de procedimientos de responsabilidades (averiguaciones previas) integradas por la dirección jurídica ante la Procuraduría General del Estado de Oaxaca, en los ejercicios 2012, 2013 y 2014.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**E). INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.**

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de **\$ 639'489,724.77 (Seiscientos treinta y nueve millones cuatrocientos ochenta y nueve mil setecientos veinticuatro pesos 77/100 m.n.)** según se muestra a continuación:

www.oaxaca.gob.mx



**"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	230,599,589.53
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	241'120,189.46
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	167'769,945.78
	<b>TOTAL</b>	<b>639'489,724.77</b>

**F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES**

Este rubro refleja un importe al 30 de abril de 2021, refleja un importe de **\$ 47'348,740.44 (Cuarenta y siete millones trescientos cuarenta y ocho mil setecientos cuarenta pesos 44/100 M.N)** el cual corresponde a los bienes muebles propiedad del Organismo Operador Público denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca" como se muestra a continuación:

CUENTAS	SALDO
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	669,042.15
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,375,530.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	412,469.86
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	222,017.61
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	80,656.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	717,278.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	220,592.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,248,697.33
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10,731,876.51
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452.37
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	81,664.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y DE TELECOMUNICACIÓN	420,238.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,431,556.32
OTROS EQUIPOS	104,583.67
<b>TOTAL</b>	<b>47,348,740.44</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**G)** El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, de refleja un importe de **\$ 18'819,804.00** (Dieciocho millones ochocientos diecinueve mil ochocientos cuatro pesos 00/100 M.N.) por un importe de **\$17,284.00** correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de **\$ 18'802,520** por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **27'095,180.52** (Veintisiete millones noventa y cinco mil setenta y cinco pesos 52/100 M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles de la dependencia.

N/P	CONCEPTO	IMPORTE
1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2'239,508.13
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	151,064.12
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	771,238.76
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	15'620,503.64
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	8'312,865.78
<b>TOTAL</b>		<b>27'095,180.52</b>

## PASIVO CIRCULANTE

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### I) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **6'472,633.55** (Seis millones cuatrocientos setenta y dos mil seiscientos treinta y tres pesos 55/100 M.N.); el importe corresponde a apoyos al personal de base como becas, discapacidad y gratificaciones; y a conceptos de retención de sueldos por prestaciones.

#### J) DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **9'135,404.08** (Nueve millones ciento treinta y cinco mil cuatrocientos cuatro pesos 08/100 M.N.) corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores.

#### K) CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **6'563,896.34** (Seis millones quinientos sesenta y tres mil ochocientos noventa y seis pesos 34/100 M.N.) corresponden a conceptos de pagos pendientes que tiene el Organismo por construcción de obra pública.

#### L) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **47'669,981.98** (Cuarenta y siete millones seiscientos sesenta y nueve mil novecientos ochenta y un pesos 98/100 M.N.), corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por diversos gastos de operación; remuneraciones y prestaciones de servicios personales.



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

#### M) RETENCIONES POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **13'459,726.98** (Trece millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil setecientos veintiséis pesos 98/100 M.N.) corresponde a retenciones realizadas por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración del Gobierno del Estado de Oaxaca quienes se encargan de solicitar el recurso y hacer el pago correspondiente:

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	7,250,354.58
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'184,079.25
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'025,293.15
<b>TOTAL</b>	<b>13,459,726.98</b>

#### O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **132'977,847.47** (Ciento treinta y dos millones novecientos sesenta y siete mil ochocientos cuarenta y siete pesos 47/100 M.N.). Dicho saldo está integrado por \$ **1'000,000.0** por concepto del fondo rotatorio para gastos emergentes del Organismo en el ejercicio 2021, y Otras cuentas por pagar a CP. DE \$ **131'977,847.47**

#### P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **659'657,676.83** (Seiscientos cincuenta y nueve millones seiscientos cincuenta y siete mil seiscientos setenta y seis pesos 83/100 M.N.).

#### Q) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

NO APLICA

#### R) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

El saldo al 30 de abril de 2021, es por la cantidad de \$ **131'149,705.11** (Ciento treinta y un millones ciento cuarenta y nueve mil setecientos cinco pesos 11/100 M.N.) por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### S) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos y otras pérdidas al 30 de abril de 2021, refleja un importe de \$ **98'688,005.10 (Noventa y ocho millones seiscientos ochenta y ocho mil cinco pesos 10/100 M.N.** Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	92'171,197.96
AYUDAS SOCIALES	2'111,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	4'405,246.90
OTROS GASTOS VARIOS	124
<b>TOTAL</b>	<b>98'688,005.10</b>

### T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 30 de abril de 2021, refleja un saldo de \$ **32'461,700.01 (Treinta y dos millones cuatrocientos sesenta y un mil setecientos pesos 01/100 M.N.)**. Ahorro neto del ejercicio.

### CONCLUSIONES

Del análisis realizado a los saldos de las cuentas que integran el estado financiero del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de abril de 2021, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad y estas notas son parte integrante del mismo.

  
C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
OFICINA DE CONTABILIDAD



SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ALCANTARILLADO DE  
OAXACA  
DIRECCION GENERAL

  
C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

www.oaxaca.gob.mx



“2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO”

**ORGANISMO OPERADOR DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

**1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS**

**A) CONSTITUCIÓN**

El Organismo Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, se crea como un Organismo Operador de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica, autonomía operativa y patrimonio propio, mediante decreto número 2070 emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 28 de noviembre de 2013.

**B) OBJETIVO PRINCIPAL**

- I. 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;
- II. Ejecutar, en el ámbito de su competencia territorial, toda clase de obras de infraestructura hidráulica, sanitaria, pluvial y servicios relacionados con recursos hídricos, adquisiciones y servicios vinculados con bienes muebles, necesarios para la prestación de los servicios públicos a que se refiere la fracción primera del presente artículo, ejerciendo recursos federales estatales y/o municipales que para tal fin tenga o le sean asignados; y
- III. Recaudar mediante los procedimientos legales de cobro lo que deba percibir por concepto de los servicios públicos que preste, así como los derechos aprovechamientos y sus respectivos accesorios.

**C) ADMINISTRACIÓN**

La administración del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, contará con; Un consejo de Administración, un Director General, Un comisario designado por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental del Estado de Oaxaca, en los términos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca y un Consejo Ciudadano del Agua; El consejo de Administración estará integrado por: un Presidente que será el Secretario de cabeza de sector, un Secretario Técnico, que será el Director General del Organismo y 4 vocales que serán, el Titular de la Secretaría de Administración, el Titular de la Secretaría de Finanzas, el Titular de la Secretaría General de Gobierno y el Titular de la Comisión Estatal del Agua y un comisario que será de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.

**D) EJERCICIO SOCIAL**

El ejercicio social comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. El periodo del cual se emite el presente Estado Financiero comprende del 01 al 30 de junio de 2021.

**2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS**

Las políticas y prácticas más importantes seguidas por la entidad son las siguientes:

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**A) ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros que se presentan incluyen las fuentes principales de financiamiento con que opera el Organismo Operador, el Programa Normal Estatal (Obra Pública), Recursos Federales, Subsidio Estatal, y Recaudación de ingresos, están preparados de acuerdo a la normatividad contable emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Oaxaca, para los Entes de la Administración Pública Estatal, que se apegan hasta el logro obtenido por la Secretaría, en la armonización contable de acuerdo a la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**B) BANCOS MONEDA NACIONAL**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 es por un importe de \$ **6'322,460.62** (Seis millones trecientos veintidós mil cuatrocientos sesenta pesos **62/100 M.N.**), se encuentra integrado por 10 cuentas bancarias de Banorte.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	DEBE	HABER	SALDO
1.1.1.3.1.007.0085	CTA 1043361352 LISTA DE RAYA 2019	43,063.49	4.66	4.82	43,063.33
1.1.1.3.1.007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	3,252,110.46	1,966,031.66	1,468,578.55	3,749,563.57
1.1.1.3.1.007.0101	CTA. 1097992946 REINTEGROS PROAGUA 2017	1	0	0	1
1.1.1.3.1.007.0102	CTA.01110045938 BANCA COMERCIAL CREDITO SANTANDER 1000 MDP	0.5	3,870,870.93	3,108,766.69	762,104.74
1.1.1.3.1.007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	0.71	0	0	0.71
1.1.1.3.1.007.0109	CUENTA 01135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	46.8	9,758,899.52	9,752,546.49	6,399.83
1.1.1.3.1.007.0109	CTA. 1155258999 ASIGNACION PARA INVERSION 2020	0	1	0	1
1.1.1.3.1.007.0110	CUENTA 01137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	250,131.59	2,758,072.61	2,398,133.59	610,070.61
1.1.1.3.1.007.0111	CUENTA 01137156916 LISTA DE RAYA 2021	931,100.94	3,674,307.93	4,454,387.41	151,021.46
1.1.1.3.1.007.0112	CUENTA 01137154266 FONDO ROTATORIO 2021	1,000,192.65	53,737.78	53,696.06	1,000,234.37
	<b>SUMA</b>	<b>5,476,648.14</b>	<b>22,081,926.09</b>	<b>21,236,113.61</b>	<b>6,322,460.62</b>

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.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

**C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de **\$ 215'894,161.43 (Doscientos quince millones ochocientos noventa y cuatro mil ciento sesenta y un pesos 43/100 M.N.)**, integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016.	56,967,091.67
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017.	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018.	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019.	266,757.40
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, JOAQUÍN GARCÍA TORRES.	3,788,856.73
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	14,728.00
OTROS DEUDORES (PERSONAL DEL ORGANISMO).	51,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2015, 2016).	37,288,420.30
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2019, 2020, 2021)	18,291,670.63
RETENCIONES DE OBRA PENDIENTES DE PAGAR POR LA SEFIN 5 Y 2 AL MILLAR, 2.5 % SERV., DE INSPECCIÓN, CONTROL Y VIGILANCIA 1 AL MILLAR, AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN Y 1 % GASTOS DE ADMÓN. DE LA SHCP.	2,016,603.83
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	13,430,202.73
<b>TOTAL</b>	<b>215,894,161.43</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

**D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de **\$ 463,317.00 (Cuatrocientos sesenta y tres mil trecientos diecisiete pesos 00/100 M.N)** por conceptos de procedimientos de responsabilidades (averiguaciones previas) integradas por la dirección jurídica ante la Procuraduría General del Estado de Oaxaca, en los ejercicios 2012, 2013 y 2014.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**E). INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de **\$ 577'105,055.29 (Quinientos sesenta y siete millones ciento cinco mil cincuenta y cinco pesos 29/100 m.n.)** según se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	446'910,090.43
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	113'178,964.86
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	17,016,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>577'105,055.29</b>

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES**

Este rubro refleja un importe al 30 de junio de 2021, refleja un importe de \$ 47'480,732.90 (Cuarenta y siete millones cuatrocientos ochenta mil setecientos treinta y dos pesos 90/100 M.N) el cual corresponde a los bienes muebles propiedad del Organismo Operador Público denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca" como se muestra a continuación:

CUENTAS	SALDO
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	733,177.76
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,408,530.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	412,469.86
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	233,884.47
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	80,656.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	717,278.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	220,592.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,271,687.33
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10,525,253.50
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452.37
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	81,664.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y DE TELECOMUNICACIÓN	420,238.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,638,179.32
OTROS EQUIPOS	104,583.67
<b>TOTAL</b>	<b>47,480,732.90</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

G) El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021, de refleja un importe de \$ 18'819,804.00 (Dieciocho millones ochocientos diecinueve mil ochocientos cuatro pesos 00/100 M.N.) por un importe de \$17,284.00 correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de \$ 18'802,520 por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

H) El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021, refleja un importe de \$ 30'084,512.45 (Treinta millones ochenta y cuatro mil quinientos doce pesos 45/100 M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles de la dependencia.

N/P	CONCEPTO	IMPORTE
1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2'483,244.95
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	167,097.05
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	857,454.61
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	17'252,779.22
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	9'323,936.62
<b>TOTAL</b>		<b>30'084,512.45</b>

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**PASIVO CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**I) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **1'107,276.25 (Un millón ciento siete mil doscientos setenta y seis pesos 25/100 M.N.)**; el importe corresponde a apoyos al personal de base como becas, discapacidad y gratificaciones; y a conceptos de retención de sueldos por prestaciones.

**J) DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **9'135,404.08 (Nueve millones ciento treinta y cinco mil cuatrocientos cuatro pesos 08/100 M.N.)** corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores.

**K) CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **12'563,102 (Doce millones quinientos sesenta y tres mil ciento dos pesos 00/100 M.N.)** corresponden a conceptos de pagos pendientes que tiene el Organismo por construcción de obra pública.

**L) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **42'959,597.91 (Cuarenta y dos millones novecientos cincuenta y nueve mil quinientos noventa y siete pesos 91/100 M.N.)**, corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por diversos gastos de operación; remuneraciones y prestaciones de servicios personales.

**M) RETENCIONES POR PAGAR A CP.**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **14'007,716.37 (Catorce millones siete mil setecientos dieciséis pesos 37/100 M.N.)** corresponde a retenciones realizadas por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaria de Administración del Gobierno del Estado de Oaxaca quienes se encargan de solicitar el recurso y hacer el pago correspondiente:

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	7'198,114.97
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'339,365.75
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'470,235.65
<b>TOTAL</b>	<b>14'007,716.37</b>

**O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP**

El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2021 refleja un importe de \$ **129'371,513.85 (Ciento veintinueve millones trescientos setenta y un mil quinientos trece pesos 85/100 M.N.)**. Dicho saldo está integrado por \$ **1'000,000.0** por concepto del fondo rotatorio para gastos emergentes del Organismo en el ejercicio 2021, y Otras cuentas por pagar a CP. DE \$ **128'371,513.85**.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de junio de 2021, refleja un importe de \$ 586'861,179.69 (Quinientos ochenta y seis millones ochocientos sesenta y un mil ciento setenta y nueve pesos 69/100 M.N).

**Q) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
INGRESOS DE GESTION**

NO APLICA

**R) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

El saldo al 30 de junio de 2021 es por la cantidad de \$ 205'705,004.40 (Doscientos cinco millones setecientos cinco mil cuatro pesos 40/100 M.N.) por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**S) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

El total de gastos y otras pérdidas al 30 de junio de 2021, refleja un importe de \$ 165'688,815.76 (Ciento sesenta y cinco millones seiscientos ochenta y ocho mil ochocientos quince pesos 76/100 M.N. Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	152'525,789.22
AYUDAS SOCIALES	3'196,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	6'977,134.80
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2'989,332.74
<b>TOTAL</b>	<b>165'688,815.76</b>

**T) RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado al 30 de junio de 2021 refleja un saldo de \$ 40'016,188.64 (Cuarenta millones dieciséis mil ciento ochenta y ocho pesos 64/100 M.N.). Ahorro neto del ejercicio.

**CONCLUSIONES**

Del análisis realizado a los saldos de las cuentas que integran el estado financiero del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de junio de 2021, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad y estas notas son parte integrante del mismo.

C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
OFICINA DE CONTABILIDAD



C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA  
DIRECCION GENERAL

**Manuel Sabino Crespo #509,**  
**Colonia Centro Oaxaca de Juárez, Oaxaca C.P. 68000**  
Tel. Conmutador (951) 5015930

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

**ORGANISMO OPERADOR DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**

**1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS**

**A) CONSTITUCIÓN**

El Organismo Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, se crea como un Organismo Operador de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica, autonomía operativa y patrimonio propio, mediante decreto número 2070 emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 28 de Noviembre de 2013.

**B) OBJETIVO PRINCIPAL**

- I. 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;
- II. Ejecutar, en el ámbito de su competencia territorial, toda clase de obras de infraestructura hidráulica, sanitaria, pluvial y servicios relacionados con recursos hídricos, adquisiciones y servicios vinculados con bienes muebles, necesarios para la prestación de los servicios públicos a que se refiere la fracción primera del presente artículo, ejerciendo recursos federales estatales y/o municipales que para tal fin tenga o le sean asignados; y
- III. Recaudar mediante los procedimientos legales de cobro lo que deba percibir por concepto de los servicios públicos que preste, así como los derechos aprovechamientos y sus respectivos accesorios.

**C) ADMINISTRACIÓN**

La administración del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca, contará con; Un consejo de Administración, un Director General, Un comisario designado por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental del Estado de Oaxaca, en los términos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca y un Consejo Ciudadano del Agua; El consejo de Administración estará integrado por: un Presidente que será el Secretario de cabeza de sector, un Secretario Técnico, que será el Director General del Organismo y 4 vocales que serán, el Titular de la Secretaría de Administración, el Titular de la Secretaría de Finanzas, el Titular de la Secretaría General de Gobierno y el Titular de la Comisión Estatal del Agua y un comisario que será de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.

**D) EJERCICIO SOCIAL**

El ejercicio social comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. El periodo del cual se emite el presente Estado Financiero comprende del 01 al 31 de mayo de 2021.

**2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS**

Las políticas y prácticas más importantes seguidas por la entidad son las siguientes:

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**A) ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros que se presentan incluyen las fuentes principales de financiamiento con que opera el Organismo Operador, el Programa Normal Estatal (Obra Pública), Recursos Federales, Subsidio Estatal, y Recaudación de ingresos, están preparados de acuerdo a la normatividad contable emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Oaxaca, para los Entes de la Administración Pública Estatal, que se apegan hasta el logro obtenido por la Secretaría, en la armonización contable de acuerdo a la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**B) BANCOS MONEDA NACIONAL**

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 es por un importe de **\$ 5'476,648.14 (Cinco millones cuatrocientos setenta y seis mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 14/100 M.N.)**, se encuentra integrado por 10 cuentas bancarias de Banorte.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	DEBE	HABER	SALDO
1.1.1.3.1.007.0074	CTA 0592238030 FONDO ROTATORIO 2018	8,881.05	0	8,881.05	0
1.1.1.3.1.007.0085	CTA 1043361352 LISTA DE RAYA 2019	43,063.33	4.82	4.66	43,063.49
1.1.1.3.1.007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	5,146,746.70	5,539,449.95	7,434,086.19	3,252,110.46
1.1.1.3.1.007.0101	CTA. 1097992946 REINTEGROS PROAGUA 2017	1	0	0	1
1.1.1.3.1.007.0102	CTA.01110045938 BANCA COMERCIAL CREDITO SANTANDER 1000 MDP	104.5	0	104	0.5
1.1.1.3.1.007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	32.71	0	32	0.71
1.1.1.3.1.007.0109	CUENTA 011135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	7,579.07	20,822,459.88	20,829,992.15	46.8
1.1.1.3.1.007.0110	CUENTA 011137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	500,085.93	3,292,033.31	3,541,987.65	250,131.59
1.1.1.3.1.007.0111	CUENTA 011137156916 LISTA DE RAYA 2021	201,071.01	9,544,564.33	8,814,534.40	931,100.94
1.1.1.3.1.007.0112	CUENTA 011137154266 FONDO ROTATORIO 2021	266,538.12	952,404.98	218,750.45	1,000,192.65
	<b>SUMA</b>	<b>6,174,103.42</b>	<b>40,150,917.27</b>	<b>40,848,372.55</b>	<b>5,476,648.14</b>

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.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

### C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **210'657,246.17** (Doscientos diez millones seiscientos cincuenta y siete mil doscientos cuarenta y seis pesos 17/100 M.N.), integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016.	56,967,091.67
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017.	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018.	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019.	266,757.40
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, JOAQUÍN GARCÍA TORRES.	3,750,919.15
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	14,728.00
OTROS DEUDORES (PERSONAL DEL ORGANISMO).	51,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2015, 2016).	37,288,420.30
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2019, 2020, 2021	12,653,582.26
RETENCIONES DE OBRA PENDIENTES DE PAGAR POR LA SEFIN 5 Y 2 AL MILLAR, 2.5 % SERV., DE INSPECCIÓN, CONTROL Y VIGILANCIA 1 AL MILLAR, AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN Y 1 % GASTOS DE ADMÓN. DE LA SHCP.	2,940,816.54
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	12,945,100.71
<b>TOTAL</b>	<b>210,657,246.17</b>

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

### D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **463,317.00** (Cuatrocientos sesenta y tres mil trescientos diecisiete pesos 00/100 M.N) por conceptos de procedimientos de responsabilidades (averiguaciones previas) integradas por la dirección jurídica ante la Procuraduría General del Estado de Oaxaca, en los ejercicios 2012, 2013 y 2014.

## BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

### E). INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **566'637,237.63** (Quinientos sesenta y seis millones seiscientos treinta y siete mil doscientos treinta y siete pesos 63/100 m.n.) según se muestra a continuación:

www.oaxaca.gob.mx



**"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	446'910,090.43
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	102'711,147.20
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	17,016,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>566'637,237.63</b>

**F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES**

Este rubro refleja un importe al 31 de mayo de 2021, refleja un importe de **\$ 47'404,730.43 (Cuarenta y siete millones cuatrocientos cuatro mil setecientos treinta pesos 43/100 M.N)** el cual corresponde a los bienes muebles propiedad del Organismo Operador Público denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca" como se muestra a continuación:

CUENTAS	SALDO
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	669,042.15
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2'408,530.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	412,469.86
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	222,017.61
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	80,656.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	717,278.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	220,592.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19'271,687.33
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10,525,253.50
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452.37
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	81,664.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y DE TELECOMUNICACIÓN	420,238.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,638,179.32
OTROS EQUIPOS	104,583.67
<b>TOTAL</b>	<b>47'404,730.43</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**G)** El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021, de refleja un importe de **\$ 18'819,804.00** (Dieciocho millones ochocientos diecinueve mil ochocientos cuatro pesos 00/100 M.N.) por un importe de **\$17,284.00** correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de **\$ 18'802,520** por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

#### DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021, refleja un importe de \$ **27'095,180.52** (Veintisiete millones noventa y cinco mil setenta y cinco pesos 52/100 M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles de la dependencia.

N/P	CONCEPTO	IMPORTE
1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2'239,508.13
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	151,064.12
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	771,238.76
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	15'620,503.64
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	8'312,865.78
<b>TOTAL</b>		<b>27'095,180.52</b>

#### PASIVO CIRCULANTE

##### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

###### I) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **965,135.25** (Novecientos sesenta y cinco mil ciento treinta y cinco pesos 25/100 M.N.); el importe corresponde a apoyos al personal de base como becas, discapacidad y gratificaciones; y a conceptos de retención de sueldos por prestaciones.

###### J) DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **9'135,404.08** (Nueve millones ciento treinta y cinco mil cuatrocientos cuatro pesos 08/100 M.N.) corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores.

###### K) CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **6'563,896.34** (Seis millones quinientos sesenta y tres mil ochocientos noventa y seis pesos 34/100 M.N.) corresponden a conceptos de pagos pendientes que tiene el Organismo por construcción de obra pública.

###### L) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **42'602,338.65** (Cuarenta y dos millones seiscientos dos mil trescientos treinta y ocho pesos 65/100 M.N.), corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por diversos gastos de operación; remuneraciones y prestaciones de servicios personales.

###### M) RETENCIONES POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **14'921,165.31** (Catorce millones novecientos veintiún mil ciento sesenta y cinco pesos 31/100 M.N.) corresponde a retenciones realizadas por la Dirección de

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

Recursos Humanos de la Secretaría de Administración del Gobierno del Estado de Oaxaca quienes se encargan de solicitar el recurso y hacer el pago correspondiente:

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	8'305,532.11
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'351,667.35
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'263,965.85
<b>TOTAL</b>	<b>14'921,165.31</b>

**O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP**

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2021 refleja un importe de \$ **128'873,943.53** (Ciento veintiocho millones ochocientos setenta y tres mil novecientos cuarenta y tres pesos 53/100 M.N.). Dicho saldo está integrado por \$ 1'000,000.0 por concepto del fondo rotatorio para gastos emergentes del Organismo en el ejercicio 2021, y Otras cuentas por pagar a CP. DE \$ 127'873,943.53

**P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de mayo de 2021, refleja un importe de \$ **586'861,179.69** (Quinientos ochenta y seis millones ochocientos sesenta y un mil ciento setenta y nueve pesos 69/100 M.N.).

**Q) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTION**

**NO APLICA**

**R) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

El saldo al 31 de mayo de 2021 es por la cantidad de \$ **172'317,134.23** (Ciento Setenta y dos millones trescientos diecisiete mil ciento treinta y cuatro pesos 23/100 M.N.) por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

www.oaxaca.gob.mx



"2020, AÑO DE LA PLURICULTURALIDAD DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS Y AFROMEXICANO"

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### S) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos y otras pérdidas al 31 de mayo de 2021, refleja un importe de \$ **139'855,432.98** (Ciento treinta y nueve millones ochocientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos treinta y dos pesos 98/100 M.N. Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	130'689,765.68
AYUDAS SOCIALES	2'836,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	6'329,108.30
OTROS GASTOS VARIOS	1.25
<b>TOTAL</b>	<b>139'855,432.98</b>

### T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de mayo de 2021 refleja un saldo de \$ **32'461,700.00** (Treinta y dos millones cuatrocientos sesenta y un mil setecientos pesos 00/100 M.N.). Ahorro neto del ejercicio.

### CONCLUSIONES

Del análisis realizado a los saldos de las cuentas que integran el estado financiero del Organismo Operador Público denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de mayo de 2021, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad y estas notas son parte integrante del mismo.

  
C.P. OSEAS DE LA ROSA SANTOS  
OFICINA DE CONTABILIDAD



  
C.P. ROSALBA HERNANDEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

www.oaxaca.gob.mx