

“2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19”

ESTADOS FINANCIEROS DE OCTUBRE, 2021



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

www.oaxaca.gob.mx

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,892,340.65	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	212,226,688.01
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	220,942,597.27	Total de PASIVO CIRCULANTE	212,226,688.01
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	TOTAL PASIVO	212,226,688.01
Total de ACTIVO CIRCULANTE	234,834,937.92	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
ACTIVO NO CIRCULANTE		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-126,543.69
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	596,958,928.34	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-126,543.69
BIENES MUEBLES	48,681,936.44	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
ACTIVOS INTANGIBLES	18,815,860.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-30,033,174.90	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	586,827,606.01
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	634,886,866.88	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	586,701,062.32
		TOTAL HACIENDA	70,794,054.47
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	869,721,804.80
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	869,721,804.80
TOTAL DE ACTIVOS	869,721,804.80		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNÁNDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de NOVIEMBRE de 2021

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUÍN GARCÍA TORRES



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
OAXACA
DIRECCION GENERAL

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

ARO-MIGUEL ÁNGEL MORALES Y MORALES

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de octubre 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,	33,554,327.13	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,040,857.63
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	33,554,327.13	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	23,388,046.58
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	33,554,327.13	PENSIONES Y JUBILACIONES	652,811.05
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.66
		OTROS GASTOS	0.66
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,040,858.29
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	9,513,468.84

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

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de NOVIEMBRE de 2021

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES



ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

ARO-MIGUEL ANGEL MORALES Y MORALES

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de octubre 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,	341,496,010.18	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	267,712,622.38
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	341,496,010.18	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	251,575,549.28
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	341,496,010.18	AYUDAS SOCIALES	3,946,559.00
		PENSIONES Y JUBILACIONES	12,190,514.10
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,989,333.33
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,989,331.93
		OTROS GASTOS	140
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	270,701,955.71
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	70,794,054.47

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de NOVIEMBRE de 2021.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

ARQ. MIGUEL ANGEL MORALES Y MORALES



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



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	30,012,443.41	63,177,634.59
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	33,554,327.13	45,032,333.22
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	162,413.00	172,306.00
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.	-	15,310,431.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 2,956,369.31	2,670,855.32
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	- 107,351.00	- 168,487.75
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	11,802.40	4,996.55
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 719,155.50	- 99,536.60
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.	62,832.69	325,867.00
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	-
Resultados del Ejercicios Anteriores	3,944.00	- 26,708.68
Actualizacion del patrimonio		- 44,422.22
Otros Ingresos	-	-
Aplicación	23,470,020.21	43,592,155.92
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.	- 570,838.08	14,856,281.12
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	23,388,046.58	26,631,378.23
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-	750,000.00
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	652,811.05	1,303,159.60

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



	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
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	0.66	51,336.97
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,542,423.20	19,585,478.67
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	3,944.00	16,223,517.53
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería		
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		283,777.98
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		- 2,726.00
Equipos y Aparatos audiovisuales		
Cámaras Fotograficas y de Video		- 2,610.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.		-
Equipo Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio		- 43,732.00
Automoviles y Camiones		-
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial		342,587.12
Maquinaria y Equipo de Construcción		-
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial		-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		-
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas		335,788.68
Otros Equipos		
Software	3,944.00	-
Derechos	-	-
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	-	15,310,431.75

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



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	-	-
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	-	-
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	-	-
Otros		
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 3,944.00	- 16,223,517.53
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,538,479.20	3,361,961.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,353,861.45	3,991,900.31
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,892,340.65	7,353,861.45

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

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 octubre de 2021.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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



"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

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 octubre de 2021 es por un importe de **\$ 13'871,380.65 (Trece millones ochocientos setenta y un mil trescientos ochenta pesos 65/100 M.N.)**, se encuentra integrado por 11 cuentas bancarias de Banorte.

No. CUENTA	DESCRIPCION	D	MOVIMIENTOS		SALDO
			D	H	
1.1.1.3.1.007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	4,052,391.95	3,311,138.92	4,980,105.61	2,383,425.26
1.1.1.3.1.007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	0.3	0	0	0.3
1.1.1.3.1.007.0109	CUENTA 01135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	824,014.18	9,442,254.96	10,217,323.70	48,945.44
1.1.1.3.1.007.0109	CTA. 1155258999 ASIGNACION PARA INVERSION 2020	0.64	0	0	0.64
1.1.1.3.1.007.0110	CUENTA 01137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	250,002.99	4,007,958.17	4,257,954.74	6.42
1.1.1.3.1.007.0110	CTA. 1162098906 PROAGUA (APAU) 2021	0	9,514,432.42	0	9,514,432.42
1.1.1.3.1.007.0111	CUENTA 01137156916 LISTA DE RAYA 2021	1,245,331.13	5,869,579.09	6,190,578.40	924,331.82
1.1.1.3.1.007.0111	CTA. 01167963287 R23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS 2020	0	1	0	1
1.1.1.3.1.007.0112	CUENTA 01137154266 FONDO ROTATORIO 2021	961,159.26	48,640.23	9,564.14	1,000,235.35
1.1.1.3.1.007.0112	CTA. 01168161455 FAIS FISE CAPITAL 2021	0	1	0	1
1.1.1.3.1.007.0113	CTA. 1165398465 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES, OTRAS PRESTACIONES	1	0	0	1
TOTAL		7,332,901.45	32,194,005.79	25,655,526.59	13,871,380.65

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.

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de octubre de 2021 refleja un importe de **\$ 220'942,597.27 (Doscientos veinte millones novecientos cuarenta y dos mil quinientos noventa y siete pesos 27/100 M.N.)**, integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016 (JUAN CRUZ ACEVEDO)	56,968,620.67
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	128,871.20
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO (JOAQUÍN GARCÍA TORRES)	4,755,878.25
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	184,728.00
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 2020, 2021)	22,441,249.62
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.	2,068,163.49
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	10,158,761.18
GASTOS DE NOMINA PERSONAL DE LISTA DE RAYA PENDIENTES DE AMORTIZAR	2,574,950.07
GASTOS PENDIENTES DE TRAMITAR EN CLC'S	543,124.35
TOTAL	220,942,597.27

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 31 de octubre 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 octubre de 2021 refleja un importe de **\$ 596'958,928.34 (Quinientos noventa y seis millones novecientos cincuenta y ocho mil novecientos veintiocho pesos 34/100 m.n.)** según se muestra a continuación:

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	542'059,821.57
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	37'899,106.77
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	17,000,000.00
	TOTAL	596'958,928.34

F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 31 de octubre de 2021, refleja un importe de **\$ 48'681,936.44 (Cuarenta y ocho millones seiscientos ochenta y un mil novecientos treinta y seis 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	2,692,308.47
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	409,743.86
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	222,017.61
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	78,046.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	717,278.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	176,860.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,271,687.33
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11'225,000.85
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	10'980,928
OTROS EQUIPOS	104,583.67
TOTAL	48'681,936.44

ACTIVOS INTANGIBLES

G) El saldo de la cuenta al 31 de octubre de 2021, de refleja un importe de **\$ 18'815,860 (Dieciocho millones ochocientos quince mil ochocientos sesenta pesos 00/100 M.N.)** por un importe de **\$13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de **\$ 18'802,520** por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.



"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 31 de octubre de 2021, refleja un importe de \$ **30'033,174.90** (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	2'458,428.34
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	165,066.03
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	832,964.69
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	17'252,779.22
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	9'323,936.62
TOTAL		30'033,174.90

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 octubre de 2021 refleja un importe de \$ **1'288,546.45** (Un millón doscientos ochenta y ocho mil quinientos cuarenta y seis pesos 45/100 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 octubre 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 octubre de 2021 refleja un importe de \$ **16'310,911.51** (Dieciséis millones trescientos diez mil novecientos once pesos 51/100 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 octubre de 2021 refleja un importe de \$ **43'449,881.52** (Cuarenta y tres millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil ochocientos ochenta y un pesos 52/100 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 octubre de 2021 refleja un importe de \$ **11'266,931.24** (Once millones doscientos sesenta y seis mil novecientos treinta y un pesos 24/100 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:





www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'040,658.04
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'204,976.90
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'021,296.30
TOTAL	11'266,931.24

O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de octubre de 2021 refleja un importe de \$ **130'775,013.21** (Ciento treinta millones setecientos setenta y cinco mil trece pesos 21/100 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 \$ **129'775,013.21**.

P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de octubre de 2021, refleja un importe de \$ **586'827,606.01** (Quinientos ochenta y seis millones ochocientos veintisiete mil seiscientos seis pesos 01/100 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 octubre de 2021 es por la cantidad de \$ **341'496,010.18** (Trescientos cuarenta y un millones cuatrocientos noventa y seis mil diez pesos 18/100 M.N.) por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

S) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS



www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

El total de gastos y otras pérdidas al 31 de octubre de 2021, refleja un importe de \$ **270'701,955.71** (Doscientos setenta millones setecientos unos mil novecientos cincuenta y cinco pesos 71/100 M.N. Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	251'575,549.28
AYUDAS SOCIALES	3'946,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	12'190,514.10
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2'989,333.33
TOTAL	270'701,955.71

T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de octubre de 2021 refleja un saldo de \$ **70'794,054.47** (Setenta millones setecientos noventa y cuatro mil cincuenta y cuatro pesos 47/100 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 octubre 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
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

“2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19”

ESTADOS FINANCIEROS DE NOVIEMBRE 2021



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

www.oaxaca.gob.mx

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,886,879.29	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	210,079,240.87
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	221,532,643.02	Total de PASIVO CIRCULANTE	210,079,240.87
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,490,510.99	TOTAL PASIVO	210,079,240.87
Total de ACTIVO CIRCULANTE	242,910,033.30	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
ACTIVO NO CIRCULANTE		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-143,879.89
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	596,958,928.34	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-143,879.89
BIENES MUEBLES	48,831,000.77	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
ACTIVOS INTANGIBLES	22,725,248.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-21,241,678.51	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	599,598,385.29
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	647,736,815.60	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	599,598,385.29
		TOTAL HACIENDA	599,454,505.40
TOTAL DE ACTIVOS	890,646,848.90	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	81,113,102.63
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	890,646,848.90

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

CP. ROSALBA HERNÁNDEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUÍN GARCÍA TORRES

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

ARQ. MIGUEL ÁNGEL MORALES Y MORALES

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° al 30 de noviembre 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,	37,041,285.12	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	23,808,071.30
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	37,041,285.12	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	22,513,830.80
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	37,041,285.12	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,294,240.50
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,914,165.66
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,914,164.93
		OTROS GASTOS	0.73
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	26,722,236.96
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	10,319,048.16

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 27 de DICIEMBRE de 2021.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

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

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 noviembre de 2021
(Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

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,	378,537,295.30	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	291,520,693.68
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	378,537,295.30	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	274,089,380.08
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	378,537,295.30	AYUDAS SOCIALES	3,946,559.00
		PENSIONES Y JUBILACIONES	13,484,754.60
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,903,498.99
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	5,903,496.86
		OTROS GASTOS	2.13
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	297,424,192.67
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	81,113,102.63

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 27 de DICIEMBRE de 2021.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

ARO. 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 NOVIEMBRE DE 2021



	NOVIEMBRE	OCTUBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	47,647,281.06	30,012,443.41
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	37,041,285.12	33,554,327.13
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	159,754.00	162,413.00
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.	- 874,395.25	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 353,000.69	- 2,956,369.31
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	260,521.85	- 107,351.00
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	- 6,918.95	11,802.40
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 469,796.05	- 719,155.50
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.	- 1,000,000.00	
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a c.p.	136,387.95	62,832.69
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	-
Resultados del Ejercicios Anteriores	12,770,779.28	3,944.00
Actualizacion del patrimonio	- 17,336.20	
Otros Ingresos	-	-
Aplicación	32,802,793.70	23,470,020.21
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	5,490,510.99	
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	590,045.75	- 570,838.08
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,513,830.80	23,388,046.58
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-	-
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	1,294,240.50	652,811.05

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



	NOVIEMBRE	OCTUBRE
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		
Depreciación acumulada de bienes	2,914,164.93	
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos	0.73	0.66
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	14,844,487.36	6,542,423.20
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	12,849,948.72	3,944.00
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	118,046.27	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	37,108.96	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	- 21,953.27	
Equipos y Aparatos audiovisuales	- 8,700.00	
Cámaras Fotográficas y de Video	- 11,596.00	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.		
Equipo Médico y de Laboratorio	68,644.57	
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Automóviles y Camiones		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial		
Maquinaria y Equipo de Construcción		
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	- 15,150.00	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas	- 17,336.20	
Otros Equipos		
Software	-	3,944.00
Derechos	3,909,388.00	
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.	-	
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	-	

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



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

	NOVIEMBRE	OCTUBRE
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	-	
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	-	
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	-	
Otros	8,791,496.39	
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 12,849,948.72	- 3,944.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,994,538.64	6,538,479.20
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,892,340.65	7,353,861.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,886,879.29	13,892,340.65

C.P. OSERIS 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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"
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 noviembre de 2021.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

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 noviembre de 2021 es por un importe de **\$ 15'865,919.29 (Quince millones ochocientos sesenta y cinco mil novecientos diecinueve pesos 29/100 M.N.)**, se encuentra integrado por 12 cuentas bancarias de Banorte.

No. CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
11131007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	2,383,425.26	6,967,722.53	7,001,018.33	2,350,129.46
11131007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	0.3	0	0	0.3
11131007.0109	CUENTA 01135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	48,945.44	11,639,844.60	11,659,752.60	29,037.44
11131007.0109	CTA. 1155258999 ASIGNACION PARA INVERSION 2020	0.64	0	0	0.64
11131007.0110	CUENTA 01137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	6.42	5,122,296.29	5,070,260.04	52,042.67
11131007.0110	CTA. 1162098906 PROAGUA (APAU) 2021	9,514,432.42	101,621.51	2,745,255.86	6,870,798.07
11131007.0111	CUENTA 01137156916 LISTA DE RAYA 2021	924,331.82	2,571,724.88	3,343,345.26	152,711.44
11131007.0111	CTA. 01167963287 R23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS 2020	1	3,909,388.00	3,909,388.00	1
11131007.0112	CUENTA 01137154266 FONDO ROTATORIO 2021	1,000,235.35	124.47	1,000,359.82	0
11131007.0112	CTA. 01168161455 FAIS FISE CAPITAL 2021	1	9,156,451.13	2,745,255.86	6,411,196.27
11131007.0113	CTA. 1165398465 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES, OTRAS PRESTACIONES	1	0	0	1
11131007.0113	CUENTA # 1171696573 PRODDER 2021	0	1	0	1
	SUMA	13,871,380.65	39,469,174.41	37,474,635.77	15,865,919.29

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.

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de noviembre de 2021 refleja un importe de \$ 221'532,643.02 (Doscientos veinte y un millones quinientos treinta y dos mil seiscientos cuarenta y tres pesos 02/100 M.N.), integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016 (JUAN CRUZ ACEVEDO)	56,968,620.67
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	128,871.20
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO (JOAQUÍN GARCÍA TORRES)	5,296,895.84
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	177,894.00
OTROS DEUDORES (PERSONAL DEL ORGANISMO).	51,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2015, 2016).	36,324,327.73
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2020, 2021)	24,581,296.31
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.	2,068,163.49
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	10,102,729.38
GASTOS DE NOMINA PERSONAL DE LISTA DE RAYA PENDIENTES DE AMORTIZAR	2,054,014.26
TOTAL	221,532,643.02

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 30 de noviembre 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 noviembre de 2021 refleja un importe de \$ 596'958,928.34 (Quinientos noventa y seis millones novecientos cincuenta y ocho mil novecientos veintiocho pesos 34/100 m.n.) según se muestra a continuación:

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	542'059,821.57
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	37'899,106.77
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	17,000,000.00
	TOTAL	596'958,928.34

F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 30 de noviembre de 2021, refleja un importe de **\$ 48'831,000.77** (Cuarenta y ocho millones ochocientos treinta y un mil pesos 77/100 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	787,088.42
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,729,417.43
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	387,790.59
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	213,317.61
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	66,450.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	785,922.57
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	176,860.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,271,687.33
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,225,000.85
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	405,088.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10963591.8
OTROS EQUIPOS	104,583.67
TOTAL	48,831,000.77

ACTIVOS INTANGIBLES

G) El saldo de la cuenta al 30 de noviembre de 2021, refleja un importe de **\$ 22'725,248.00** (Veintidós millones setecientos veinticinco mil ochocientos doscientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.) por un importe de **\$13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de **\$ 22'711,908** por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 30 de noviembre de 2021, refleja un importe de \$ **21'241,678.51** (Veintiún millones doscientos cuarenta y un mil seiscientos setenta y ocho pesos 51/100 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	1'656,782.38
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	110,198.78
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	576,669.06
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	12'423,625.37
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	6'474,402.92
TOTAL		21'241,678.51

El saldo acumulado de las depreciaciones fue modificado en relación con el mes anterior debido al proceso de depuración de cuentas contables que se esta realizando en el Organismo.

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 noviembre de 2021 refleja un importe de \$ **1'448,300.45** (Un millón cuatrocientos trescientos pesos 45/100 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 noviembre 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 noviembre de 2021 refleja un importe de \$ **15'436,516.26** (Quince millones cuatrocientos treinta y seis mil quinientos dieciséis pesos 26/100 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 noviembre de 2021 refleja un importe de \$ **43'096,880.83** (Cuarenta y tres millones noventa y seis mil ochocientos ochenta pesos 83/100 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 noviembre de 2021 refleja un importe de \$ **11'050,738.09** (Once millones cincuenta mil setecientos treinta y ocho pesos 09/100 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:

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5'301,179.89
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'198,057.95
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	4'551,500.25
TOTAL	11'050,738.09

O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de noviembre de 2021 refleja un importe de \$ **129'911,401.16** (Ciento veintinueve millones novecientos once mil cuatrocientos un peso 16/100 M.N.). Dicho saldo corresponde a diversos conceptos por cobro de servicios de agua potable de ejercicios anteriores.

P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de noviembre de 2021, refleja un importe de \$ **599'454,505.40** (Quinientos noventa y nueve millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil quinientos cinco pesos 40/100 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 noviembre de 2021 es por la cantidad de \$ **378'537,295.30** (Trescientos setenta y ocho millones quinientos treinta y siete mil doscientos noventa y cinco pesos 30/100 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 noviembre de 2021, refleja un importe de \$ **297'424,192.67** (Doscientos noventa y siete millones cuatrocientos veinticuatro mil ciento noventa y dos pesos 67/100 M.N.). Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.



www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	274'089,380.08
AYUDAS SOCIALES	3'946,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	13'484,754.60
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5'903,498.99
TOTAL	297'424,192.67

T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 30 de noviembre de 2021 refleja un saldo de \$ **81'113,102.63** (Ochenta y un millones ciento trece mil ciento dos pesos **63/100 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 noviembre 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

“2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19”

ESTADOS FINANCIEROS DE DICIEMBRE 2021

www.oaxaca.gob.mx



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

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,697,310.15	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	216,450,099.18
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	210,324,421.85	Total de PASIVO CIRCULANTE	216,450,099.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,490,510.99	TOTAL PASIVO	216,450,099.18
Total de ACTIVO CIRCULANTE	230,512,242.99	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
ACTIVO NO CIRCULANTE		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	997,760.11
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	616,048,807.19	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	997,760.11
BIENES MUEBLES	49,972,640.77	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
ACTIVOS INTANGIBLES	23,781,300.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-24,231,015.37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	599,598,385.29
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	666,035,049.59	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	599,598,385.29
		TOTAL HACIENDA	600,596,145.40
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	79,501,048.00
TOTAL DE ACTIVOS	896,547,292.58	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	896,547,292.58

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 18 de ENERO de 2022.

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

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES



DIRECCION GENERAL
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
OAXACA

DIRECTORA GENERAL

ING. LAURA VIGNON CARREÑO

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de diciembre 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,	53,285,606.53	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	51,908,326.43
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	53,285,606.53	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	49,935,152.73
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	53,285,606.53	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,973,173.70
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,989,334.73
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,989,336.86
		OTROS GASTOS	-2.13
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	54,897,661.16
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-1,612,054.63

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 18 de ENERO de 2022.

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

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
OAXACA
DIRECCION GENERAL

DIRECTORA GENERAL

ING. LAURA VIGNON CARREÑO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de diciembre 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,	431,822,901.83	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	343,429,020.11
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	431,822,901.83	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	324,024,532.81
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	431,822,901.83	AYUDAS SOCIALES	3,946,559.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		PENSIONES Y JUBILACIONES	15,457,928.30
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,892,833.72
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,892,833.72
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	352,321,853.83
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	79,501,048.00

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ROSALBA HERNANDEZ

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 18 de ENERO de 2022

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JOAQUIN GARCIA TORRES



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO DE
 OAXACA
 DIRECCION GENERAL

DIRECTORA GENERAL

ING. LAURA VIGNON CARREÑO

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



	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	60,798,104.84	47,647,281.06
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	53,285,606.53	37,041,285.12
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	148,904.00	159,754.00
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.	3,172,796.04	- 874,395.25
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 729,062.06	- 353,000.69
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	1,647,359.32	260,521.85
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	- 24,637.65	- 6,918.95
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 2,488,420.90	- 469,796.05
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.	-	- 1,000,000.00
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a c.p.	4,643,919.56	136,387.95
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	-	-
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	12,770,779.28
Actualizacion del patrimonio	1,141,640.00	- 17,336.20
Otros Ingresos	-	-
Aplicación	43,689,439.99	32,802,793.70
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	-	5,490,510.99
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 11,208,221.17	590,045.75
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	49,935,152.73	22,513,830.80
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-	-
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	1,973,173.70	1,294,240.50

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



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
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		
Depreciación acumulada de bienes	-	2,914,164.93
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos	2,989,334.73	0.73
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,108,664.85	14,844,487.36
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	18,298,233.99	12,849,948.72
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	-	118,046.27
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	37,108.96
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	21,953.27
Equipos y Aparatos audiovisuales	-	8,700.00
Cámaras Fotográficas y de Video	-	11,596.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	-	
Equipo Médico y de Laboratorio	-	68,644.57
Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
Automóviles y Camiones	1,115,313.80	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial		
Maquinaria y Equipo de Construcción		
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	15,150.00
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas	26,326.20	17,336.20
Otros Equipos		
Software	-	-
Derechos	1,056,052.00	3,909,388.00
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	589,063.08	-

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



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	18,500,815.77	-
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	-	-
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.	-	-
Otros	- 2,989,336.86	8,791,496.39
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 18,298,233.99	- 12,849,948.72
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,189,569.14	1,994,538.64
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,886,879.29	13,892,340.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,697,310.15	15,886,879.29

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

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS-CoV2, COVID-19"
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 diciembre de 2021.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

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 diciembre de 2021 es por un importe de **\$ 14'696,350.15 (Catorce millones seiscientos noventa y seis mil trescientos cincuenta pesos 15/100 M.N.)**, se encuentra integrado por 13 cuentas bancarias de Banorte.

No. CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
1.1.1.3.1.007.0098	CTA. 1095497492 INGRESOS PROPIOS 2020	2,350,129.46	4,293,836.85	5,911,965.75	732,000.56
1.1.1.3.1.007.0106	CTA 1131750741 CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP) 2020	0.3	7,531,287.51	7,530,876.88	410.93
1.1.1.3.1.007.0109	CUENTA 01135455400 SERVICIOS PERSONALES 2021	29,037.44	23,841,262.07	23,837,716.47	32,583.04
1.1.1.3.1.007.0109	CTA. 1155258999 ASIGNACION PARA INVERSION 2020	0.64	3,128,431.48	3,128,431.67	0.45
1.1.1.3.1.007.0110	CUENTA 01137155900 GASTOS DE OPERACION 2021	52,042.67	2,405,420.44	2,457,459.48	3.63
1.1.1.3.1.007.0110	CTA. 1162098906 PROAGUA (APAU) 2021	6,870,798.07	1,642.55	370,324.06	6,502,116.56
1.1.1.3.1.007.0111	CUENTA 01137156916 LISTA DE RAYA 2021	152,711.44	9,155,766.28	8,380,000.04	928,477.68
1.1.1.3.1.007.0111	CTA. 01167963287 R23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS 2020	1	1,435,859.00	1,435,859.00	1
1.1.1.3.1.007.0112	CTA. 01168161455 FAIS FISE CAPITAL 2021	6,411,196.27	1,544.97	5,599.34	6,407,141.90
1.1.1.3.1.007.0113	CTA. 1165398465 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES, OTRAS PRESTACIONES	1	0	0	1
1.1.1.3.1.007.0113	CUENTA # 1171696573 PRODDE 2021	1	0	0	1
1.1.1.3.1.007.0114	CTA. 1174212086 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO 2020	0	8,001.00	8,000.00	1
1.1.1.3.1.007.0115	CTA. 1174212590 RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS 2021	0	384,822.18	291,210.78	93,611.40
	SUMA	15,865,919.29	52,187,874.33	53,357,443.47	14,696,350.15

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.

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **210'324,421.85 (Doscientos diez millones trescientos veinticuatro mil cuatrocientos veintiún pesos 85/100 M.N.)**, integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2016 (JUAN CRUZ ACEVEDO)	61,178,449.62
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2017 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	44,878,646.69
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2018 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	38,900,047.45
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO PRESUPUESTALES 2019 (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	128,871.20
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO (JOAQUÍN GARCÍA TORRES)	9,740,938.63
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	7,261.00
OTROS DEUDORES (PERSONAL DEL ORGANISMO).	51,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2015, 2016).	36,324,327.73
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2020, 2021)	7,122,902.04
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.	2,135,426.26
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	9,311,711.38
GASTOS DE NOMINA PERSONAL DE LISTA DE RAYA PENDIENTES DE AMORTIZAR	544,703.85
TOTAL	210,324,421.85

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

D) OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 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 diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **616'048,807.19 (Seiscientos dieciséis millones cuarenta y ocho mil ochocientos siete pesos 19/100 m.n.)** según se muestra a continuación:



www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	542'059,821.57
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIÓN.	38'488,169.85
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO.	35'500,815.77
	TOTAL	616'048,807.19

F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 31 de diciembre de 2021, refleja un importe de **\$ 49'972,640.77 (Cuarenta y nueve millones novecientos setenta y dos mil seiscientos cuarenta pesos 77/100 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	787,088.42
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,729,417.43
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	387,790.59
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	213,317.61
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	66,450.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	785,922.57
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	176,860.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	20'387,001.13
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	132,557.84
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,225,000.85
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	405,088.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10'989,918.00
OTROS EQUIPOS	104,583.67
TOTAL	49'972,640.77

ACTIVOS INTANGIBLES

G) El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021, refleja un importe de **\$ 23'781,300.00 (Veintitrés millones setecientos ochenta y un mil trescientos pesos 00/100 M.N.)** por un importe de **\$13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; y un importe de **\$ 23'767,960.00** por concesiones de derechos por uso y explotación de aguas nacionales.

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021, refleja un importe de \$ **24'231,015.37** (Veinticuatro millones doscientos treinta y un mil quince pesos 37/100 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	1'900,521.55
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	126,231.62
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	662,884.86
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14'055,901.25
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	7'485,476.09
TOTAL		24'231,015.37

El saldo acumulado de las depreciaciones fue modificado en relación con el mes anterior debido al proceso de depuración de cuentas contables que se esta realizando en el Organismo.

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 diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **1'597,204.45** (Un millón Quinientos noventa y siete mil doscientos cuatro pesos 45/100 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 diciembre 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 diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **18'609,312.30** (Dieciocho millones seiscientos nueve mil trescientos doce pesos 30/100 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 diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **42'367,818.77** (Cuarenta y dos millones trescientos sesenta y siete mil ochocientos dieciocho pesos 77/100 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 diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **10'185,038.86** (Diez millones ciento ochenta y cinco mil treinta y ocho pesos 86/100 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:



www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	6'948,539.21
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'173,420.30
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2'063,079.35
TOTAL	10'185,038.86

O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 refleja un importe de \$ **134'555,320.72** (Ciento treinta y cuatro millones quinientos cincuenta y cinco mil trescientos veinte pesos 72/100 M.N.). Dicho saldo corresponde a diversos conceptos por cobro de servicios de agua potable de ejercicios anteriores.

P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de diciembre de 2021, refleja un importe de \$ **599'598,385.29** (Quinientos noventa y nueve millones quinientos noventa y ocho mil trescientos ochenta y cinco pesos 29/100 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 diciembre de 2021 es por la cantidad de \$ **431'822,901.83** (Cuatrocientos treinta y un millones ochocientos veintidós mil novecientos un peso 83/100 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 31 de diciembre de 2021, refleja un importe de \$ **352'321,853.83** (Trescientos cincuenta y dos millones trescientos veintiún mil ochocientos cincuenta y tres pesos 49/100 M.N. Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.



www.oaxaca.gob.mx

"2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS.CoV2, COVID-19"

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	324'024,532.81
AYUDAS SOCIALES	3'946,559.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	15'457,928.30
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8'892,833.72
TOTAL	352'321,853.83

T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de diciembre de 2021 refleja un saldo de \$ **79'501,048.00** (Setenta y nueve millones quinientos un mil cuarenta y ocho pesos 04/100 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 diciembre 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
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS